

**ISTITUTO CULTURALE LADINO  
SAN GIOVANNI DI FASSA/SÈN JAN  
(TN)**

**Verbale di deliberazione  
del Consiglio di Amministrazione  
n. 18**

**OGGETTO:**

**Assestamento del Bilancio di previsione  
dell'Istituto Culturale Ladino 2023-2025 e  
corrispondente adeguamento del Piano delle  
Attività triennale 2023-2025**

Il giorno **30 MAGGIO 2023** ad ore **17.30**

in seguito a convocazione disposta con avviso ai  
consiglieri, si è riunito presso la sede dell'Istituto  
in San Giovanni di Vigo di Fassa

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

in seduta **ORDINARIA** sotto la  
presidenza del

**PRESIDENTE LARA BATTISTI**

Presenti:

**FRANCESCO DELLANTONIO**  
(vicepresidente)  
**MATTEO PLONER**  
**MARICA RIZ**  
**CARLO DELUCA**  
**SILVIA MURER**

Assenti giustificati:

Assiste: la Direttore amministrativo, dott.ssa  
Marianna Defrancesco

LA DIRETTRICE DELL'ISTITUTO **dott.ssa**  
**SABRINA RASOM**, svolge le funzioni di  
Segretario.

**ISTITUT CULTURAL LADIN  
SAN GIOVANNI DI FASSA/SÈN JAN  
(TN)**

**Verbal de deliberazion  
del Consei de Amministrazion  
n. 18**

**SE TRATA:**

**Assestament del Bilanz de previjion del  
Istitut Cultural Ladin 2023-2025 e  
comedament aldò del Pian de la Ativitèdes  
per i trei egn 2023-2025**

Ai **30 DE MÉ del 2023** da les **17.30**

Aldò de convocazion manèda fora con avis ai  
conseieres, se à binà te senta del Istitut Ladin  
de Sèn Jan

**L CONSEI DE AMINISTRAZION**

te na sescion **ORDENÈRA** sot la presidenza  
de la

**PRESIDENTA LARA BATTISTI**

Prejenc:

**FRANCESCO DELLANTONIO**  
(vizepresideet)  
**MATTEO PLONER**  
**MARICA RIZ**  
**CARLO DELUCA**  
**SILVIA MURER**

Assenc giustificé:

Tol pèrt: la Diretora amministrativa, dotora  
Marianna Defrancesco

LA DIRETORA DEL ISTITUT **d.ra**  
**SABRINA RASOM**, desche Secretèra.

La Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta.

La Presidente introduce la discussione e l'esame della proposta di assestamento del bilancio di previsione 2023-2025 e adeguamento del piano triennale delle attività 2023-2025, adottata dal Dirigente con propria determinazione n. 68 di data odierna, invitando La Direttrice a illustrarne i contenuti.

La Direttrice amministrativa introduce la discussione e l'esame dell'assestamento al Bilancio di previsione dell'Istituto Culturale Ladino 2023-2025 precisando che il documento contabile è stato predisposto in conformità alle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni e degli enti locali e dei loro organismi contenute nel decreto legislativo n. 118 del 2011, alla legge provinciale 7/1979 e ss.mm., alle direttive per l'impostazione dei bilanci di previsione e dei budget da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia approvate con deliberazione n. 1831 di data 22 novembre 2019 e ss.mm ed alle direttive in materia di personale degli Enti strumentali provinciali approvate con deliberazione n. 239 di data 25 febbraio 2022 e che risultano soddisfatti gli equilibri previsti dalla normativa vigente.

La proposta di assestamento del bilancio di previsione 2023-2025 e l'adeguamento del piano triennale delle attività 2023-2025, vengono ampiamente illustrate, nei termini e nelle motivazioni contenute nella documentazione allegata al presente provvedimento.

### **Il Consiglio di Amministrazione**

- vista la propria precedente deliberazione n. 42 di data 28 dicembre 2022 con la quale è stato approvato il Piano delle attività triennale 2023-2025 dell'Istituto Culturale Ladino;
- vista inoltre la propria precedente deliberazione n. 43 di data 28 dicembre 2022 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2023-2025 dell'Istituto Culturale Ladino;

*La Presidenta, constatà l numer legal di entervegnui, la declarea averta la sescion.*

*La Presidenta taca via la discusion e l ejam de la proponeta de assistament del bilanz de previjion 2023-2025 e passenament del pian di trei egn de la ativitèdes 2023-2025, touta da la Dirigenta con sia determinazion n. 68 de anché, envian la Diretora a spieghèr i contegnui.*

*La Diretora aministrativa taca via la discusion e lejam del assestament al Bilanz de previjion del Istitut Cultural Ladin 2022-2024, prezisan che l document l é stat metù ju aldò de la despojzions en materia de armonisazion di sistemes contaboi e di schemes de bilanz de la regions e di enc locai e de si organismes contegnudes tel decret legislatif n. 118 del 2011, de la lege provinzièla 7/1979 e sia mudazions, de la diretives per l'impostazion di bilanzes de previjion e di budget da man de la agenzies e di enc strumentèi de la Provincia aproèdes con deliberazion n. 1831 dai 22 de november 2019 e sia mudazions e de la diretives en materia de personèl di Enc strumentèi provinzièi aproèdes con deliberazion n. 239 dai 25 de firé 2022 e che respon ai equilibries pervedui da la normativa en esser.*

*La proponeta de assistament del bilanz de previjion 2023-2025 e l comedament del pian di trei egn de la ativitèdes 2023-2025, vegn spieghé delvers, ti termegn e te la rejons contegnudes te la documentazion enjontèda a chest provediment.*

### **L Consei de Aministrasjon**

- vedù sia deliberazion nr 42 dai 28 de dezember 2022 de aproazon del Pian de la ativitèdes di trei egn 2023-2025 del Istitut Cultural Ladin;
- vedù ence sia deliberazion nr 43 dai 28 de dezember 2022 de aproazion del Bilanz de previjion finanzièl 2023-2025 del Istitut Cultural Ladin;

- atteso che la Direttrice con propria determinazione n. 178 di data 28 dicembre 2022 ha approvato il bilancio finanziario gestionale per il triennio 2023-2025;
- richiamata la determinazione della Direttrice n. 35 di data 22 marzo 2023 con la quale sono state apportate le variazioni sia in entrata che in uscita riguardanti le assegnazioni regionali, di fondi vincolati a specifici progetti;
- richiamata inoltre la determinazione del Direttore n. 36 di data 24 marzo 2023 con la quale è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2022;
- richiamata la propria deliberazione n. 14 di data 26 aprile 2023 con la quale è stato approvato il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2022, redatto in applicazione degli art. 63 e 65 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;
- vista la deliberazione della Giunta Provinciale n. 832 di data 19 maggio 2023 con la quale è stato approvato il rendiconto dell'Istituto Culturale Ladino;
- visto l'art. 50 del citato D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, in applicazione del quale risulta necessario, entro il 31 luglio, approvare l'assestamento delle previsioni di bilancio, anche sulla scorta della consistenza dei residui attivi e passivi, del fondo pluriennale vincolato e del fondo crediti di dubbia esigibilità, accertati in sede di rendiconto dall'esercizio scaduto il 31 dicembre precedente, fermi restando i vincoli di cui all'art. 40;
- accertato che il Rendiconto generale finanziario dell'esercizio 2022 evidenzia un avanzo di amministrazione complessivo di € 215.670,92;
- visto l'art. 42 del D.Lgs. n. 118/2011 (Risultato di amministrazione) ed in particolare i primi sei comma;
- vedù che la Diretora con sia determinazione nr 171 dai 28 de dezember 2022 l'ha aproà l bilanz finanzièl gestionèl per i trei egn 2023-2025;
- recordà la determinazion de la Diretora nr 35 dai 22 de mèrz 2023 de aproazion de la mudazions sibie en ite che en fora che revèrda assegnazions, regionèles, de fons vincolé a projec spezifìcs;
- recordà ence la determinazion de la Diretora nr 36 dai vintecater de mèrz 2023 de aproazion del reazertament ordenèr di rejidues ai 31 de dezember 2022;
- recordà sia deliberazion nr 14 dai 26 de oril 2023 de aproazion del Rendicont generèl per l'ejercizie finanzièl 2022, scrit en aplicazion di articoi 63 e 65 del D. Lgs dai 23 de jugn 2011, nr 118;
- vedù la deliberazion de la Jonta Provinzièla nr 832 dai 19 de mé 2023 de aproazion del rendicont del Istitut Cultural Ladin;
- vedù l art. 50 del D. Lgs dai 23 de jugn 2011, nr 118, che per sia aplicazion l é debese gn, dant dai 31 de messèl, de aproèr l assestament de la previjions de bilanz, ence aldò de la consistenza di rejidues atives e passives, del fon de più egn vincolà e del con credic da no poder scoder, zerté tel rendicont del ejercizie jit fora ai 31 de dezember passà, lascian a valer i vincoi aldò de l art. 40;
- zertà che l Rendicont generèl finanzièl del ejercizie 2022 l met fora n arvanz de aministrazion complessif de € 215.670,92;
- vedù l art. 42 del D.Lgs n. 118/2011 (Risultato di amministrazione) e soraldut i prumes sie coma;

- rilevato che la composizione dell'avanzo di amministrazione, come derivante a seguito della approvazione del Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2022 è la seguente:

risultato di amministrazione al 31.12.2022	€ 215.670,92
- parte accantonata (fondo crediti dubbia esigibilità)	€ 100,92
- parte vincolata	€ 46.990,81
- parte disponibile	€ 168.579,19

- ritenuto di destinare l'intera quota di avanzo di amministrazione disponibile al finanziamento di spese d'investimento, come indicato nello specifico nell'adeguamento del Piano triennale di attività 2023-2025, sezione "Programmazione degli investimenti";
- dato atto che si è provveduto anche ad alcune compensazioni fra capitoli della spesa corrente conseguenti al monitoraggio delle effettive necessità riscontrate per il raggiungimento dei diversi obiettivi del piano delle attività, come specificato nel dettaglio nella relazione di adeguamento del Piano di attività;
- esaminati attentamente i documenti contabili in ogni voce e data lettura del verbale n. 4/2023 di data 25.05.2023 del Revisore dei Conti relativo all'esame dell'assestamento al bilancio 2023-2025 proposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione;
- sentita l'illustrazione di adeguamento del Piano triennale di attività 2023-2025 in riferimento all'assestamento in oggetto;
- dato atto che risulta necessario provvedere alla rideterminazione, all'interno del bilancio di previsione, della parte riguardante la gestione commerciale dell'Istituto, onde permettere alla Provincia stessa di ripartire il contributo di funzionamento, finalizzandone una parte a finanziamento dell'attività istituzionale ed una a parziale a finanziamento dell'attività commerciale, in modo da operare sulla seconda la

- *vedù che la compojizion del arvanz de aministrazion, desche da aproazion del Rendicont generèl per l'ejercizie finanzièl 2022 l'é chesta:*

<i>rejultat de aministrazion ai 31.12.2022</i>	<i>€ 215.670,92</i>
<i>- pèrt metuda via (fon credic da no poder scoder)</i>	<i>€ 100,92</i>
<i>- pèrt vincolèda</i>	<i>€ 46.990,81</i>
<i>- pèrt a la leta</i>	<i>€ 168.579,19</i>

- *ritegnù de destinèr duta la quota de arvanz de aministrazion a la leta al finanziament de cosc' de investiment, desche scrit tel spezifich tel comedament del Pian di trei egn de atività 2023-2025, sezion "Programmazione degli investimenti";*
- *dat at che se à provedù ence a dotrei comenjazions anter capitoi de cost corent aldò del control di besegnes per arjonjer i desvalives obietives del pian de la ativitàdes, desche spezificà tel detai te la relazion de comedament del Pian de atività;*
- *vedù i documents te ogni sia ousc e let l verbal nr 4/2023 dai 25.05.2023 del Revijor di Conts relativ a l'ejam del assestament al bilanz 2023-2025 proponet a l'aproazion del Consei de Aministrazion;*
- *sentù la spiegazion de comedament del Pian di trei egn de atività 2023-2025 con referiment a chest assestament;*
- *dat at che l'é debesegn de proveder a la rideterminazion, tel bilanz de previjion, de la pèrt che vèrda la gestion comerzièla del Istitut, per ge permeter a la Provincia medema de spartir l'contribut de funzionament, lascian na pèrt a finanziament de l'atività istituzionèla e una per na pèrt de finanziament de l'atività comerzièla, a na maniera de lurèr su la seconda la retrata de acont per l'IREs;*

ritenuta d'acconto ai fini IRES;

- visto al riguardo il prospetto contenuto nella relazione illustrativa all'assestamento al bilancio di previsione 2023-2025;
- riscontrata la regolarità e conformità di quanto riportato nel predetto prospetto e delle risultanze che prevedono per l'esercizio 2023 entrate di natura commerciale per Euro 35.000,00 e spese della stessa natura per Euro 53.945,38 con una perdita presunta rideterminata nell'importo di Euro 18.945,38 dunque con una riduzione di € 3.219,50 rispetto alla perdita determinata in sede di approvazione del bilancio di previsione 2023-2025 e già comunicata alla Provincia autonoma di Trento;
- sentita la relazione della Presidente sui contenuti dell'assestamento al Bilancio di previsione 2023-2025;
- atteso che l'assestamento al Bilancio di Previsione 2023-2025 comporta anche una corrispondente variazione al Bilancio finanziario gestionale per l'esercizio 2023-2025, la competenza all'assunzione della quale rimane riservata al Dirigente dell'ente;
- vista la legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 come modificata con legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18;
- visto il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- viste le direttive per l'impostazione dei bilanci di previsione e dei budget da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia, approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 1831 di data 22 novembre 2019 e ss.mm e le direttive in materia di personale degli Enti strumentali provinciali approvate con deliberazione n. 239 del 25 febbraio 2022;
- visto il "Regolamento in materia di bilancio e organizzazione amministrativa

- *vedù en cont de chest l prospet contegnù te la relazion al assestament al bilanz de previjion 2023-2025;*
- *vedù la regolarità e conformità de chel che l é scrit tel prospet e di rejultac che perveit per l egercizie 2023 entrèdes comerzièles per Euro 35.000,00 e cose' de la medema sort per Euro 53.945,38 co na perdita stimèda rideterminèda te la soma de Euro 18.945,38, donca con € 3.219,50 de manco respet a la perdita determinèda te l'aproazion del bilanz de previjion 2023-2025 e jà fata a saer a la Provincia autonoma de Trent;*
- *sentù la relazion de la Presidenta sui contengui del assestament al Bilanz de previjion 2023-2025;*
- *recordà che l assistament al Bilanz de Previjion 2023-2025 comporta ence na mudazion al Bilanz finanzièl gestionèl per l egercizie 2023-2025, la competenza a l'assunzion de chela che la resta resservèda al Dirigent del ent;*
- *vedù la lege provinzièla dai 14 de setember 1979, n. 7 desche mudèda con lege provinzièla dai 9 de dezember 2015, nr 18;*
- *vedù l Decret legislatif dai 23 de jugn 2011, nr 118;*
- *vedù la diretives per l'impostazion di bilanzes de previjion e di budget da man de la agenzies e di enc strumentèi de la Provincia, aproèdes con deliberazion de la Jonta provinzièla nr 1831 dai 22 de november 2019 e la diretives en materia de personèl di Enc strumentèi provinzièi aproèdes con deliberazion nr 239 dai 25 de firé 2022;*
- *vedù l "Regolamento in materia di bilancio e organizzazione*

dell'Istituto Culturale Ladino", adottato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 di data 27 aprile 2017 ed approvato con deliberazione della Giunta provinciale n. 1040 di data 30 giugno 2017 ed in particolare l'articolo 6;

a voti unanimi, espressi nelle forme di legge

**delibera**

1. di approvare, ai sensi dell'art. 6 del Regolamento in materia di bilancio e organizzazione amministrativa dell'Istituto Culturale Ladino e dell' art. 50 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, l'assestamento al bilancio di previsione dell'istituto Culturale Ladino 2023-2025 e la conseguente applicazione dell'avanzo di amministrazione definitivamente accertato a seguito della approvazione del Rendiconto generale finanziario dell'Istituto Culturale Ladino per l'anno 2022, con deliberazione della Giunta provinciale n. 832 di data 19 maggio 2023 che pareggia nei seguenti importi:

*amministrativa dell'Istituto Culturale Ladino", adotà con deliberazion del Consei de Aministrazion nr 10 dai 27 de oril 2017 e aproà con deliberazion de la Jonta provinzièla nr 1040 dai 30 de jugn 2017 e en particulèr l'articol 6;*

*con stimes a una, dates te la formes de lege*

**deliberea**

1. *de aproèr, aldò del art. 6 del Regolament en materia de bilanz e organizazion aministrativa del Istitut Cultural Ladin e del art. 50 del decret legislatif dai 23 de jugn 2011, nr 118, l'assestament al bilanz de previjion del Istitut Cultural Ladin 2023-2025 e aldò l'aplicazion del arvanz de aministrazion zertà definitif aldò de l'aproazion del Rendicont generèl finanzièl del Istitut Cultural Ladin per l'an 2022, con deliberazion de la Jonta provinzièla nr 832 dai 19 de mé 2023 che parejea te chesta somes:*

ESERCIZIO	bilancio di competenza	Variazioni -/+	Stanziamiento assestato
2023	€ 1.533.984,64	€ 168.579,19	€ 1.702.563,83
2024	€ 1.205.732,90	€ -	€ 1.205.732,90
2025	€ 1.197.740,00	€ -	€ 1.197.740,00
			€ -
ESERCIZIO	bilancio di cassa	Variazioni -/+	Stanziamiento assestato
2023	€ 1.553.223,46	€ 128.538,63	€ 1.681.762,09

2. di approvare, ai fini di cui al punto 1) del dispositivo, la seguente documentazione allegata al presente provvedimento, del quale forma parte integrante e sostanziale:

- Elenco variazioni al bilancio di previsione 2023-2025 (allegato A);
- Bilancio di previsione 2023-2025 assestato, quadro generale riassuntivo e equilibri (Allegato B);
- Nota integrativa-relazione illustrativa all'assestamento al bilancio di previsione 2023-2025 (Allegato C);

2. *de aproèr, per i fins del pont 1) del despojitif, chesta documentazion enjontèda a chest provediment, de chel che doventa sia pèrt:*

- *Elenco variazioni al bilancio di previsione 2023-2025 (allegato A);*
- *Bilancio di previsione 2023-2025 assestato, quadro generale riassuntivo e equilibri (Allegato B);*
- *Nota integrativa-relazione illustrativa all'assestamento al bilancio di previsione 2023-2025 (Allegato C);*

3. di approvare inoltre l'adeguamento del Piano triennale di attività 2023-2025, redatto secondo i principi del D.Lgs. 118/2011, nonché delle disposizioni dell'art. 21 del D.Lgs. 50/2016, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale (allegato D);
4. di dare atto che con la presente variazione non è alterato il pareggio finanziario di bilancio e sono rispettati tutti gli equilibri stabiliti dalla norma per la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti, come dimostrato nel citato prospetto relativo alla dimostrazione degli equilibri di bilancio;
5. di approvare, ai fini dell'applicazione delle disposizioni recate dal 2° comma dell'art. 28 del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600, la rideterminazione delle quote relative all'attività commerciale dell'Istituto nei termini riportati nel prospetto contenuto nella relazione illustrativa all'assestamento al bilancio di previsione 2023-2025 rispettivamente di Euro 35.000,00 in entrata e di Euro 53.945,38 in uscita, con una perdita presunta d'esercizio rideterminata nell'importo di € 18.945,38, dunque con una diminuzione di € 3.219,50 rispetto alla perdita determinata in sede di approvazione del bilancio di previsione 2023-2025 e già comunicata alla Provincia autonoma di Trento;
6. di dare atto che l'assestamento al Bilancio di previsione 2023-2025 comporta anche una corrispondente variazione al Bilancio finanziario gestionale 2023-2025, la competenza all'assunzione del quale rimane riservata al Direttore che provvederà con proprio provvedimento;
7. di trasmettere il presente atto alla Giunta provinciale, completo degli allegati

3. *de aproèr ence l comedament del Pian di trei egn de attività 2023-2025, scrit aldò di prinzipies del D. Lgs 118/2011, e de la despojizions del art. 21 del D.Lgs 50/2016, enjontà a chest provediment desche sia pèrt (enjonta D);*
4. *de dèr at che con chesta variazion no muda l parejament finanzièl de bilanz e vegn respetà duc i equilibries de la norma per corir i cosc' corenc e l finanziament di investimenc, desche desmostrà tel prospet relatif a la desmostrazion di equilibries de bilanz;*
5. *de aproèr, ai fins de l'aplicazion de la despojizions scrites tel 2t coma del art. 28 del D.P.R. dai 29 de setember 1973, n. 600, la rideterminazion de la quotes relatives a l'atività comercièla del Istitut ti termegn scric tel prospet contegnù te la relazion de spiegazion al assestament al bilanz de previjion 2023-2025 tel orden de Euro 35.000,00, en entrèda e de Euro 53.945,38 en fora, co na perdita stimèda de ejercizie rideterminèda te la soma de Euro 18.945,38, donca con Euro 3.219,50 de manco respet a la perdita determinèda co l'aproazion del bilanz de previjion 2023-2025 e jà fata a saer a la Provincia autonoma de Trent;*
6. *de dèr at che l assestament al Bilanz de previjion 2023-2025 comporta ence na variazion al Bilanz finanzièl gestionèl 2023-2025, la competenza a tor chest tant la resta rresservèda a la Diretora che se cruziarà con sie provediment;*
7. *de ge fèr aer chest provediment a la Jonta provinzièla, ensema co la enjontes recordèdes ti ponc soravia*

richiamati ai punti precedenti per il seguito di competenza;

8. di trasmettere inoltre la presente variazione al Tesoriere tramite il prospetto di cui all'art. 10 comma 4 del D.Lgs n. 118/2011 e s.m.;

*Allegati:*

- Elenco variazioni al bilancio di previsione 2023-2025 (allegato A);
- Bilancio di previsione 2023-2025 assestato, quadro generale riassuntivo e equilibri (Allegato B);
- Nota integrativa-relazione illustrativa all'assestamento al bilancio di previsione 2023-2025 (Allegato C);
- Adeguamento del Piano delle Attività triennale 2023-2025 (allegato D)

*per chel che l é de sia competenza;*

8. *de ge fèr aer ence chesta variazion al Tejorier tres l prospet aldò del art.. 10 coma 4 del D.Lgs n. 118/2011 e sia mudazions;*

*Enjontes:*

- *Elenco variazioni al bilancio di previsione 2023-2025 (allegato A);*
- *Bilancio di previsione 2023-2025 assestato, quadro generale riassuntivo e equilibri (Allegato B);*
- *Nota integrativa-relazione illustrativa all'assestamento al bilancio di previsione 2023-2025 (Allegato C);*
- *Adeguamento del Piano delle Attività triennale 2023-2025 (allegato D)*



Adunanza chiusa ad ore 19.40

Adunanza fenida da les 19.40

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

Verbal let, aproà e sotscrit.

LA PRESIDENTE/LA PRESIDENTA  
avv./av. Lara Battisti  
(f.to digitalmente)

LA DIRETTRICE/LA DIRETORA  
dott.ssa/d.ra Sabrina Rasom  
(f.to digitalmente)

Parere POSITIVO in ordine alla regolarità tecnico - amministrativa dell'atto, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 5 della Legge provinciale 3 aprile 1997 n. 7.

Parer POJITIF en cont de regolarità tecnich – amministrativa del at, aldò e per i efec del articol 5 de la Lege provinzièla dai 3 de oril 1997 nr 7.

San Giovanni di Fassa/Sèn Jan, 30.05.2023

f.to LA DIRETTRICE/LA DIRETORA  
dott.ssa/d.ra Sabrina Rasom  
(f.to digitalmente)

**VISTO DI REGOLARITÀ  
CONTABILE**

BILANCIO FINANZIARIO  
GESTIONALE 2023-2025

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 56 della Legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7, e nel rispetto del paragrafo n. 16 (Principio di competenza finanziaria) dell'allegato 1 del D Lgs. 118/2011, si attesta la copertura finanziaria della spesa nonché la sua corretta quantificazione e imputazione al bilancio finanziario – gestionale 2023-2025.

San Giovanni di Fassa/Sèn Jan,

**VISUM DE REGOLARITÀ  
DI CONTS**

BILANZ FINANZIÈL GESTIONÈL  
2023-2025

Aldò e per i efec del art. 56 de la Lege provinzièla dai 14 de setember 1979, nr 7, e tel respet del paragraf n. 16 (Prinzip de competenza finanzièla) de la enjonta 1 del D. Lgs. 118/2011, vegn atestà che l cost finanzièl l é cori, l é stimà aldò e imputà al bilanz finanzièl – gestionèl 2023-2025.

IL DIRETTORE MMINISTRATIVO/LA DIRETORA AMINISTRATIVA  
- dott.ssa/d.ra Marianna Defrancesco -

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo.

Copia aldò del originèl su papier libero per doura amministrativa.

San Giovanni di Fassa/Sèn Jan,

LA DIRETTRICE/LA DIRETORA  
- dott.ssa/d.ra Sabrina Rasom -



**MAJON DI  
FASCEGN**  
**ISTITUTO CULTURALE LADINO  
SAN GIOVANNI DI FASSA (TN)**

---

**PROPOSTA DI ASSESTAMENTO  
DEL BILANCIO DI PREVISIONE  
DELL'ISTITUTO CULTURALE LADINO**

**2023-2025**

ALLEGATO A)  
alla determinazione del Direttore n. 68 di data 30 maggio 2023

LA DIRETTRICE  
- dott.ssa Sabrina Rasom -  
(firmato digitalmente)

**VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE**  
**Delibera CA 18 del 30/05/2023**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

<b>Codice</b>	<b>Entrate - Oggetto</b>	<b>Prev. iniz. compet. (b - a) Importo variazione (a)</b>	<b>2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)</b>	<b>Prev. iniz. compet. (d - c) Importo variazione (c)</b>	<b>2024 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (d)</b>	<b>Prev. iniz. compet. (f - e) Importo variazione (e)</b>	<b>2025 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (f)</b>
E 00.00.0000	AVANZO DI CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (IMPORTO PRESUNTO)	46.990,81 46.990,81 168.579,19	215.570,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
E 00.00.0000	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (IMPORTO PRESUNTO)	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
E 00.00.0000	TOTALE ENTRATE.	46.990,81 46.990,81 168.579,19	215.570,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE

Delibera CA 18 del 30/05/2023

30/05/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	Prev. iniz. compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniz. compet. (d - c) Importo variazione (c)	2024 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (d)	Prev. iniz. compet. (f - e) Importo variazione (e)	2025 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (f)
S 01.00.00.00	TITOLO 1 - Spese correnti						
S 01.01.00.00	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione						
S 01.01.03.00	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
S 01.01.03.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	6.000,00 6.000,00 0,00	6.000,00	6.000,00 6.000,00 0,00	6.000,00	6.000,00 6.000,00 0,00	6.000,00
S 01.01.03.00	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	6.000,00 6.000,00 0,00	6.000,00	6.000,00 6.000,00 0,00	6.000,00	6.000,00 6.000,00 0,00	6.000,00
S 01.01.08.00	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						
S 01.01.08.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	17.500,00 17.500,00 2.400,00	19.900,00	17.000,00 17.000,00 0,00	17.000,00	17.000,00 17.000,00 0,00	17.000,00
S 01.01.08.00	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	17.500,00 17.500,00 2.400,00	19.900,00	17.000,00 17.000,00 0,00	17.000,00	17.000,00 17.000,00 0,00	17.000,00
S 01.01.11.00	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
S 01.01.11.02	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	300,00 300,00 1.300,00	1.600,00	300,00 300,00 0,00	300,00	300,00 300,00 0,00	300,00
S 01.01.11.00	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	300,00 300,00 1.300,00	1.600,00	300,00 300,00 0,00	300,00	300,00 300,00 0,00	300,00

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE

Delibera CA 18 del 30/05/2023

30/05/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	Prev. iniz. compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniz. compet. (d - c) Importo variazione (c)	2024 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (d)	Prev. iniz. compet. (f - e) Importo variazione (e)	2025 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (f)
S 01.01.00.00	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	23.800,00 23.800,00 3.700,00	27.500,00	23.300,00 23.300,00 0,00	23.300,00	23.300,00 23.300,00 0,00	23.300,00
S 01.05.00.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali						
S 01.05.02.00	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale						
S 01.05.02.01	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	615.582,90 656.591,87 16.600,00	673.191,87	512.000,00 512.000,00 23.000,00	535.000,00	540.000,00 540.000,00 18.000,00	558.000,00
S 01.05.02.02	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	29.500,00 33.665,40 1.285,00	34.950,40	26.800,00 26.800,00 1.100,00	27.900,00	28.000,00 28.000,00 1.200,00	29.200,00
S 01.05.02.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	184.007,81 204.126,81 -8.380,00	195.746,81	168.834,53 173.314,53 -24.100,00	149.214,53	165.961,13 165.961,13 -19.200,00	146.761,13
S 01.05.02.04	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	6.130,00 6.130,00 170,00	6.300,00	6.130,00 6.130,00 0,00	6.130,00	6.130,00 6.130,00 0,00	6.130,00
S 01.05.02.10	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	19.000,00 16.975,00 -1.475,00	15.500,00	19.000,00 19.000,00 0,00	19.000,00	19.000,00 19.000,00 0,00	19.000,00
S 01.05.02.00	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	854.220,71 917.489,08 8.200,00	925.689,08	732.764,53 737.244,53 0,00	737.244,53	759.091,13 759.091,13 0,00	759.091,13
S 01.05.00.00	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	854.220,71 917.489,08 8.200,00	925.689,08	732.764,53 737.244,53 0,00	737.244,53	759.091,13 759.091,13 0,00	759.091,13
S 01.20.00.00	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE

Delibera CA 18 del 30/05/2023

30/05/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	Prev. iniz. compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniz. compet. (d - c) Importo variazione (c)	2024 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (d)	Prev. iniz. compet. (f - e) Importo variazione (e)	2025 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (f)
S 01.20.01.00	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva						
S 01.20.01.10	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	12.454,63 12.454,63 -11.900,00	554,63	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.20.01.00	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	12.454,63 12.454,63 -11.900,00	554,63	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.20.00.00	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	12.454,63 12.454,63 -11.900,00	554,63	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.00.00.00	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	890.475,34 953.743,71 0,00	953.743,71	756.064,53 760.544,53 0,00	760.544,53	782.391,13 782.391,13 0,00	782.391,13
S 02.00.00.00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
S 02.05.00.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivit� culturali						
S 02.05.02.00	PROGRAMMA 2 - Attivit� culturali e interventi diversi nel settore culturale						
S 02.05.02.02	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00 0,00 168.579,19	168.579,19	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 02.05.02.00	Totale PROGRAMMA 2 - Attivit� culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00 0,00 168.579,19	168.579,19	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 02.05.00.00	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00 0,00 168.579,19	168.579,19	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00

**VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE**  
**Delibera CA 18 del 30/05/2023**

30/05/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

<b>Codice</b>	<b>Spese - Oggetto</b>	<b>Prev. iniz. compet. (b - a) Importo variazione (a)</b>	<b>2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)</b>	<b>Prev. iniz. compet. (d - c) Importo variazione (c)</b>	<b>2024 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (d)</b>	<b>Prev. iniz. compet. (f - e) Importo variazione (e)</b>	<b>2025 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (f)</b>
S 02.00.00.00	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00 0,00 168.579,19	168.579,19	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 00.00.00.00	TOTALE SPESE.	890.475,34 953.743,71 168.579,19	1.122.322,90	756.064,53 760.544,53 0,00	760.544,53	782.391,13 782.391,13 0,00	782.391,13

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CA 18 del 30/05/2023**

30/05/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Entrate - Oggetto	Prev. iniziale compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniziale cassa (d - c) Importo variazione (c)	2023 Prev. esecutive di cassa alla data di produzione della stampa (d)
E 00.00.0000		46.990,81		0,00	
		46.990,81		0,00	
		168.579,19	215.570,00	128.538,63	128.538,63
E 00.00.0000	AVANZO DI CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (IMPORTO PRESUNTO)	46.990,81		0,00	
		46.990,81		0,00	
		168.579,19	215.570,00	0,00	0,00
E 00.00.0000	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (IMPORTO PRESUNTO)	0,00		0,00	
		0,00		0,00	
		0,00	0,00	128.538,63	128.538,63
E 00.00.0000	TOTALE ENTRATE.	46.990,81		0,00	
		46.990,81		0,00	
		168.579,19	215.570,00	128.538,63	128.538,63



**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CA 18 del 30/05/2023**

30/05/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	Prev. iniziale compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniziale cassa (d - c) Importo variazione (c)	2023 Prev. esecutive di cassa alla data di produzione della stampa (d)
S 01.00.00.00	TITOLO 1 - Spese correnti				
S 01.01.00.00	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione				
S 01.01.03.00	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato				
S 01.01.03.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	6.000,00 6.000,00 0,00	6.000,00	6.000,00 5.698,75 1.500,00	7.198,75
S 01.01.03.00	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	6.000,00 6.000,00 0,00	6.000,00	6.000,00 5.698,75 1.500,00	7.198,75
S 01.01.08.00	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi				
S 01.01.08.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	17.500,00 17.500,00 2.400,00	19.900,00	21.501,61 18.817,60 0,00	18.817,60
S 01.01.08.00	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	17.500,00 17.500,00 2.400,00	19.900,00	21.501,61 18.817,60 0,00	18.817,60
S 01.01.11.00	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali				
S 01.01.11.02	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	300,00 300,00 1.300,00	1.600,00	300,00 300,00 1.300,00	1.600,00

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA

Delibera CA 18 del 30/05/2023

30/05/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	Prev. iniziale compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniziale cassa (d - c) Importo variazione (c)	2023 Prev. esecutive di cassa alla data di produzione della stampa (d)
S 01.01.11.00	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	300,00 300,00 1.300,00	1.600,00	300,00 300,00 1.300,00	1.600,00
S 01.01.00.00	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	23.800,00 23.800,00 3.700,00	27.500,00	27.801,61 24.816,35 2.800,00	27.616,35
S 01.05.00.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali				
S 01.05.02.00	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale				
S 01.05.02.01	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	615.582,90 656.591,87 16.600,00	673.191,87	624.153,95 656.729,26 -13.800,00	642.929,26
S 01.05.02.02	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	29.500,00 33.665,40 1.285,00	34.950,40	30.000,00 34.050,20 0,00	34.050,20
S 01.05.02.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	184.007,81 204.126,81 -8.380,00	195.746,81	185.287,83 188.295,86 32.707,13	221.002,99
S 01.05.02.04	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	6.130,00 6.130,00 170,00	6.300,00	12.258,10 12.258,10 170,00	12.428,10
S 01.05.02.10	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	19.000,00 16.975,00 -1.475,00	15.500,00	19.000,00 17.023,28 -1.475,00	15.548,28
S 01.05.02.00	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	854.220,71 917.489,08 8.200,00	925.689,08	870.699,88 908.356,70 17.602,13	925.958,83

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CA 18 del 30/05/2023**

30/05/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	Prev. iniziale compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniziale cassa (d - c) Importo variazione (c)	2023 Prev. esecutive di cassa alla data di produzione della stampa (d)
S 01.05.00.00	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	854.220,71 917.489,08 8.200,00	925.689,08	870.699,88 908.356,70 17.602,13	925.958,83
S 01.20.00.00	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti				
S 01.20.01.00	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva				
S 01.20.01.10	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	12.454,63 12.454,63 -11.900,00	554,63	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.20.01.00	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	12.454,63 12.454,63 -11.900,00	554,63	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.20.00.00	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	12.454,63 12.454,63 -11.900,00	554,63	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.00.00.00	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	890.475,34 953.743,71 0,00	953.743,71	898.501,49 933.173,05 20.402,13	953.575,18
S 02.00.00.00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale				
S 02.05.00.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali				
S 02.05.02.00	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale				

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA

Delibera CA 18 del 30/05/2023

30/05/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	Prev. iniziale compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniziale cassa (d - c) Importo variazione (c)	2023 Prev. esecutive di cassa alla data di produzione della stampa (d)
S 02.05.02.02	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00 0,00 168.579,19	168.579,19	27.798,86 21.296,26 108.136,50	129.432,76
S 02.05.02.00	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00 0,00 168.579,19	168.579,19	27.798,86 21.296,26 108.136,50	129.432,76
S 02.05.00.00	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00 0,00 168.579,19	168.579,19	27.798,86 21.296,26 108.136,50	129.432,76
S 02.00.00.00	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00 0,00 168.579,19	168.579,19	27.798,86 21.296,26 108.136,50	129.432,76
S 00.00.00.00	TOTALE SPESE.	890.475,34 953.743,71 168.579,19	1.122.322,90	926.300,35 954.469,31 128.538,63	1.083.007,94



**MAJON DI  
FASCEGN**  
**ISTITUTO CULTURALE LADINO  
SAN GIOVANNI DI FASSA (TN)**

---

**PROPOSTA DI ASSESTAMENTO  
DEL BILANCIO DI PREVISIONE  
DELL'ISTITUTO CULTURALE LADINO**

**2023-2025**

ALLEGATO B)  
alla determinazione del Direttore n. 68 di data 30 maggio 2023

LA DIRETTRICE  
- dott.ssa Sabrina Rasom -  
(firmato digitalmente)

**BILANCIO DI GESTIONE  
ENTRATE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	44.136,59	45.174,37	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	5.978,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	207.500,72	215.570,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2023		cassa	117.137,44	128.538,63		
<b>2.000</b>	<b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>						
<b>2.101</b>	<b>Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	267.798,70	competenza	1.028.306,74	1.038.329,37	886.232,90	878.240,00
			cassa	1.066.647,24	1.144.129,37		
<b>2.104</b>	<b>Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private</b>	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>2.000</b>	<b>Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>	267.798,70	competenza	1.028.306,74	1.038.329,37	886.232,90	878.240,00
			cassa	1.066.647,24	1.144.129,37		

**BILANCIO DI GESTIONE  
ENTRATE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>3.000</b>	<b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>						
<b>3.100</b>	<b>Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	5.065,57	competenza	33.000,00	28.200,00	28.200,00	28.200,00
			cassa	33.000,00	28.299,08		
<b>3.300</b>	<b>Tipologia 300 - Interessi attivi</b>	44,40	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>3.500</b>	<b>Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>	5,34	competenza	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
			cassa	7.500,00	7.500,00		
<b>3.000</b>	<b>Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>	5.115,31	competenza	40.500,00	35.700,00	35.700,00	35.700,00
			cassa	40.500,00	35.799,08		

**BILANCIO DI GESTIONE**  
**ENTRATE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>4.000</b>	<b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>						
<b>4.200</b>	<b>Tipologia 200 - Contributi agli investimenti</b>	11.048,32	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	6.000,00	5.500,00		
<b>4.400</b>	<b>Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>4.000</b>	<b>Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>	11.048,32	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	6.000,00	5.500,00		



**BILANCIO DI GESTIONE  
ENTRATE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>7.000</b>	<b>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
<b>7.100</b>	<b>Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	competenza	76.385,81	83.990,09	0,00	0,00
			cassa	76.385,81	83.990,09		
<b>7.000</b>	<b>Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	competenza	76.385,81	83.990,09	0,00	0,00
			cassa	76.385,81	83.990,09		

**BILANCIO DI GESTIONE**  
**ENTRATE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>9.000</b>	<b>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
<b>9.100</b>	<b>Tipologia 100 - Entrate per partite di giro</b>	0,00	competenza	253.500,00	283.500,00	283.500,00	283.500,00
			cassa	253.500,00	283.500,00		
<b>9.200</b>	<b>Tipologia 200 - Entrate per conto terzi</b>	4,92	competenza	300,00	300,00	300,00	300,00
			cassa	300,00	304,92		
<b>9.000</b>	<b>Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	4,92	competenza	253.800,00	283.800,00	283.800,00	283.800,00
			cassa	253.800,00	283.804,92		
	<b>Totale Titoli</b>	283.967,25	competenza	1.398.992,55	1.441.819,46	1.205.732,90	1.197.740,00
			cassa	1.443.333,05	1.553.223,46		
	<b>Totale Generale delle Entrate</b>	283.967,25	competenza	1.656.607,86	1.702.563,83	1.205.732,90	1.197.740,00
			cassa	1.560.470,49	1.681.762,09		

**BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				0,00	0,00	0,00	0,00
<b>01.00.0</b>	<b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>						
<b>01.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali</b>						
<b>01.01.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	19.766,36	di competenza	23.600,00	22.258,00	22.258,00	22.258,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	23.951,38	22.013,36		
<b>01.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali</b>	19.766,36	di competenza	23.600,00	22.258,00	22.258,00	22.258,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	23.951,38	22.013,36		
<b>01.03.0</b>	<b>PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>						
<b>01.03.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	1.690,31	di competenza	6.736,80	6.100,00	6.100,00	6.100,00
			di cui impegnato		5.616,30	2.078,29	2.078,29
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	6.469,94	7.304,18		
<b>01.03.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>	1.690,31	di competenza	6.736,80	6.100,00	6.100,00	6.100,00
			di cui impegnato		5.616,30	2.078,29	2.078,29
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	6.469,94	7.304,18		
<b>01.08.0</b>	<b>PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi</b>						
<b>01.08.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	11.321,60	di competenza	29.437,00	20.700,00	17.500,00	17.500,00
			di cui impegnato		12.232,83	2.668,68	2.295,05
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	12.193,01	29.621,60		

**BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>01.08.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi</b>	11.321,60	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	29.437,00  0,00 12.193,01	20.700,00 12.232,83 0,00 29.621,60	17.500,00 2.668,68 0,00	17.500,00 2.295,05 0,00
<b>01.11.0</b>	<b>PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali</b>						
<b>01.11.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	1.187,41	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	7.220,00  0,00 7.000,85	7.920,00 0,00 0,00 8.107,41	6.520,00 0,00 0,00	6.520,00 0,00 0,00
<b>01.11.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali</b>	1.187,41	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	7.220,00  0,00 7.000,85	7.920,00 0,00 0,00 8.107,41	6.520,00 0,00 0,00	6.520,00 0,00 0,00
<b>01.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>33.965,68</b>	<b>di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa</b>	<b>66.993,80  0,00 49.615,18</b>	<b>56.978,00 17.849,13 0,00 67.046,55</b>	<b>52.378,00 4.746,97 0,00</b>	<b>52.378,00 4.373,34 0,00</b>

**BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>05.00.0</b>	<b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>						
<b>05.02.0</b>	<b>PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>						
<b>05.02.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	94.528,68	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.061.073,57  0,00 1.038.140,02	1.102.388,05 132.497,70 0,00 1.114.422,72	869.281,03 56.215,55 0,00	861.288,13 3.735,64 0,00
<b>05.02.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	23.156,23	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	195.415,68  0,00 142.329,48	169.579,19 0,00 0,00 132.292,73	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
<b>05.02.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>	117.684,91	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.256.489,25  0,00 1.180.469,50	1.271.967,24 132.497,70 0,00 1.246.715,45	869.281,03 56.215,55 0,00	861.288,13 3.735,64 0,00
<b>05.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>	<b>117.684,91</b>	<b>di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa</b>	<b>1.256.489,25 132.497,70 0,00 1.180.469,50</b>	<b>1.271.967,24 132.497,70 0,00 1.246.715,45</b>	<b>869.281,03 56.215,55 0,00</b>	<b>861.288,13 3.735,64 0,00</b>

# BILANCIO DI GESTIONE SPESE

ISTITUTO CULTURALE LADINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>20.00.0</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>						
<b>20.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva</b>						
<b>20.01.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	0,00	di competenza	0,00	5.554,63	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>20.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva</b>	0,00	di competenza	0,00	5.554,63	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>20.02.0</b>	<b>PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'</b>						
<b>20.02.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	0,00	di competenza	2.739,00	73,87	73,87	73,87
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>20.02.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'</b>	0,00	di competenza	2.739,00	73,87	73,87	73,87
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>20.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>di competenza</b>	<b>2.739,00</b>	<b>5.628,50</b>	<b>73,87</b>	<b>73,87</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

**BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>60.00.0</b>	<b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>						
<b>60.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria</b>						
<b>60.01.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	200,00  0,00 200,00	200,00 0,00 0,00 200,00	200,00 0,00 0,00	200,00 0,00 0,00
<b>60.01.5</b>	<b>TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	76.385,81  0,00 76.385,81	83.990,09 0,00 0,00 83.990,09	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
<b>60.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria</b>	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	76.585,81  0,00 76.585,81	84.190,09 0,00 0,00 84.190,09	200,00 0,00 0,00	200,00 0,00 0,00
<b>60.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa</b>	<b>76.585,81 0,00 0,00 76.585,81</b>	<b>84.190,09 0,00 0,00 84.190,09</b>	<b>200,00 0,00 0,00</b>	<b>200,00 0,00 0,00</b>

**BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>99.00.0</b>	<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>						
<b>99.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>						
<b>99.01.7</b>	<b>TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	10,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	253.800,00  0,00 253.800,00	283.800,00 0,00 0,00 283.810,00	283.800,00 0,00 0,00 283.800,00	283.800,00 0,00 0,00 283.800,00
<b>99.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>	10,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	253.800,00  0,00 253.800,00	283.800,00 0,00 0,00 283.810,00	283.800,00 0,00 0,00 283.800,00	283.800,00 0,00 0,00 283.800,00
<b>99.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>10,00</b>	<b>di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa</b>	<b>253.800,00 0,00 0,00 253.800,00</b>	<b>283.800,00 0,00 0,00 283.810,00</b>	<b>283.800,00 0,00 0,00 283.800,00</b>	<b>283.800,00 0,00 0,00 283.800,00</b>
	<b>Totale Missioni</b>	<b>151.660,59</b>	<b>di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa</b>	<b>1.656.607,86 150.346,83 0,00 1.560.470,49</b>	<b>1.702.563,83 150.346,83 0,00 1.681.762,09</b>	<b>1.205.732,90 60.962,52 0,00 1.205.732,90</b>	<b>1.197.740,00 8.108,98 0,00 1.197.740,00</b>
	<b>Totale Generale delle Spese</b>	<b>151.660,59</b>	<b>di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa</b>	<b>1.656.607,86 150.346,83 0,00 1.560.470,49</b>	<b>1.702.563,83 150.346,83 0,00 1.681.762,09</b>	<b>1.205.732,90 60.962,52 0,00 1.205.732,90</b>	<b>1.197.740,00 8.108,98 0,00 1.197.740,00</b>





# **ISTITUTO CULTURALE LADINO**

BILANCIO DI GESTIONE 2023-2025

## **EQUILIBRI DI BILANCIO**

**BILANCIO DI GESTIONE 2023-2025**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

30/05/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti		46.990,81	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	45.174,37	0,00	0,00
Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)	1.074.029,37	921.932,90	913.940,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche(2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	1.165.194,55	921.932,90	913.940,00
- di cui: fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso Prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità				
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
<b>A) EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI GESTIONE 2023-2025  
EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

30/05/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	168.579,19	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01- Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti (Titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche(2)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	169.579,19	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>B) EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>		<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI GESTIONE 2023-2025**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

30/05/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato al finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>C) VARIAZIONI ATTIVITA' FINANZIARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EQUILIBRIO FINALE ( D=A+B)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI GESTIONE 2023-2025**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

30/05/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)</b>			
<b>A) Equilibrio di parte corrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-) 0,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-) 0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-) 0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-) 0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+) 0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+) 0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+) 0,00	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali</b>			
<b>A) Equilibrio di parte corrente</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-) 0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI GESTIONE 2023-2025  
EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

30/05/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
----------------------------------	--	-------------------------	-------------------------

**(1)** Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto. Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

**(2)** Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

**(3)** Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.

**(4)** Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.

**(5)** Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolati e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.

**(6)** Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

**(7)** Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa.



# **ISTITUTO CULTURALE LADINO SAN GIOVANNI DI FASSA**

---

## **NOTA INTEGRATIVA - RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI FINANZIARI 2023-2025**

L'assestamento al Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2023-2025 proposto all'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto Culturale Ladino, è stato predisposto in conformità alla disciplina in materia di armonizzazione dei bilanci e dei sistemi contabili – di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011, recepita con L.P. 9 dicembre 2015, n. 18, nonché alle regole afferenti gli equilibri in applicazione della legge n. 243 del 2012.

Nella stesura della proposta di assestamento sono state rispettate le direttive per l'impostazione dei bilanci di previsione e dei budget da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia, approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 1831 di data 22 novembre 2019 come modificate dalla delibera 2116/2022 e le direttive in materia di personale degli Enti strumentali provinciali approvate con deliberazione n. 239 del 22 febbraio 2022.

Si premette che il bilancio di previsione dell'Istituto Culturale Ladino per gli esercizi 2023-2025, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 43 di data 28 dicembre 2022 e con successiva deliberazione della Giunta provinciale n. 89 di data 27 gennaio 2023 si presentava in pareggio in termini di competenza nell'ammontare complessivo di:

- € 1.466.716,70 per l'esercizio finanziario 2023;
- € 1.201.252,90 per l'esercizio finanziario 2024;
- € 1.197.740,00 per l'esercizio finanziario 2025:

Con successivi provvedimenti sono state disposte le seguenti variazioni:



DELIBERAZIONI CDA	DETERMINAZIONI DIRIGENTE		2023		2024	2025
			COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	COMPETENZA
	determinazione n 35 del 22 marzo 2023	variazione in aumento	€ 21.993,57	€ 21.993,57	€ 4.480,00	
	(1^ variazione gestionale)	variazione in diminuzione	€ -	€ -		
	(risorse vincolate)	saldo	€ 21.993,57	€ 21.993,57	€ 4.480,00	€ -
	determinazione n 36 del 24 marzo 2023	variazione in aumento	€ 45.174,37	€ 137.110,79		
	(riaccertamento)	variazione in diminuzione	€ -	€ 137.110,79		
		saldo	€ 45.174,37	€ -	€ -	€ -
	determinazione n 45 del 21 aprile 2023	variazione in aumento	€ 11.770,00	€ 11.770,00		
	(2^ variazione gestionale)	variazione in diminuzione	€ 11.770,00	€ 11.770,00		
		saldo	€ -	€ -	€ -	€ -
			<b>€ 67.167,94</b>	<b>€ 21.993,57</b>	<b>€ 4.480,00</b>	<b>€ -</b>

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 14 di data 26 aprile 2023 e con successivamente con deliberazione n. 832 di data 19 maggio 2023 della Giunta provinciale è stato approvato il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2022.

L'avanzo di amministrazione definitivo dell'esercizio 2022 è pari ad € 215.670,92 così calcolato:

	GESTIONE DEI RESIDUI	GESTIONE DELLA COMPETENZA	GESTIONE COMPLESSIVA
<b>GIACENZA DI CASSA A FINE ESERCIZIO 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>117.137,44</b>
<b>RISCOSSIONI</b>	<b>252.339,17</b>	<b>1.034.195,81</b>	<b>1.286.534,98</b>
<b>SOMMA DELL'ENTRATA</b>			<b>1.403.672,42</b>
<b>DEFICIT DI CASSA A FINE ESERCIZIO 2021</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>PAGAMENTI</b>	<b>138.096,26</b>	<b>1.137.037,53</b>	<b>1.275.133,79</b>
<b>SOMMA DELL'USCITA</b>			<b>1.275.133,79</b>
<b>GIACENZA A FINE ESERCIZIO 2022</b>			<b>128.538,63</b>
<b>RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE NELL'ESERCIZIO 2023</b>	<b>29.457,92</b>	<b>254.509,33</b>	<b>283.967,25</b>
<b>RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE NELL'ESERCIZIO 2023</b>	<b>2.203,09</b>	<b>149.457,50</b>	<b>151.660,59</b>
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</b>			<b>45.174,37</b>
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CAPITALE</b>			<b>0,00</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2022</b>			<b>215.670,92</b>

L'avanzo di amministrazione risulta così composto:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2022 (al lordo di FCDE e della quota vincolata)	€ 215.670,92
<b>PARTE ACCANTONATA:</b>	
FCDE AL 31.12.2022	€ 100,92
<b>TOTALE PARTE ACCANTONATA</b>	<b>€ 100,92</b>
<b>PARTE VINCOLATA:</b>	
vincoli derivanti da trasferimenti (ONERI CONTRATTUALI PAT)	€ 46.990,81
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>€ 46.990,81</b>
<b>PARTE DISPONIBILE</b>	<b>€ 168.579,19</b>

In fase di predisposizione del bilancio di previsione 2023-2025 era già stata applicata interamente la quota vincolata dell'importo di € 46.990,81.

La quota di € 100,92 è stata accantonata al Fondo crediti dubbia esigibilità così come previsto dal Principio contabile applicato.

Con l'assestamento al bilancio 2023-2025 si procede quindi all'iscrizione della restante quota di avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto 2022, pari ad € 168.579,19.

## **MAGGIORI ENTRATE**

L'assestamento del Bilancio di previsione 2023-2025 registra le seguenti maggiori entrate:

### **Applicazione avanzo di amministrazione dell'esercizio 2022**

- € 168.579,19: (Capitolo 0/1)

## **MINORI ENTRATE**

L'assestamento del Bilancio di previsione 2023-2025 non registra minori entrate.

## **MAGGIORI SPESE CORRENTI**

Con l'assestamento di bilancio sono stati adeguati gli stanziamenti dell'esercizio 2023 alle effettive esigenze dettate dal programma di attività. In particolare le variazioni più significative hanno interessato la missione 5 (Tutela e valorizzazione di beni e attività culturali) programma 2 (attività culturali e interventi diversi nel settore culturale) alla quale vengono ricondotte tutte le spese relative all'attività istituzionale ed al personale dell'ente ed in particolare:

- assunzione di un'assistente culturale C base a tempo pieno su posto resosi vacante in seguito alla cessazione per dimissioni volontarie di una dipendente alla quale era stato concesso per l'anno 2023 il tempo parziale a 28 ore settimanali (assunzione autorizzata ai sensi della parte I, punto A.1 punto 2 a) ;
- assunzione, prevista a partire dal 1 luglio 2023, di un'unità di personale a tempo indeterminato e a tempo parziale (18 ore settimanali) con la qualifica di operaio specializzato, autorizzata dalla Provincia autonoma di Trento con nota prot. n. S007/2023/1.12-2022-31/PAC di data 19.01.2023 e successiva deliberazione della Giunta provinciale n. 70 del 20.01.2023. Tale variazione ha riguardato anche gli esercizi finanziari 2024 e 2025.

Il dettaglio delle variazioni in aumento ed in diminuzione fra le diverse missioni, programmi e macroaggregati vengono riassunte nelle seguenti tabelle:

### Esercizio finanziario 2023

Titolo I - spesa corrente

MISS.	PROG.	MACRO	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	saldo
1	8	3	€ 2.400,00	€ -	€ 2.400,00
1	11	2	€ 1.300,00	€ -	€ 1.300,00
20	1	10	€ -	€ 11.900,00	-€ 11.900,00
5	2	1	€ 16.600,00	€ -	€ 16.600,00
5	2	2	€ 1.285,00	€ -	€ 1.285,00
5	2	3	€ 15.426,50	€ 23.806,50	-€ 8.380,00
5	2	4	€ 170,00	€ -	€ 170,00
5	2	10	€ -	€ 1.475,00	-€ 1.475,00
			€ 37.181,50	€ 37.181,50	€ -

A seguito del presente assestamento il totale della spesa corrente dell'esercizio finanziario 2023 ammonta ad Euro 1.165.194,55.

Per quanto riguarda le **previsioni di cassa** con il presente assestamento viene iscritto al capitolo 002 il fondo di cassa iniziale all'01.01.2023 nell'importo di € 128.538,63 determinato con l'approvazione del rendiconto finanziario 2022, che in sede di approvazione del bilancio di previsione era stato prudenzialmente stimato ed iscritto nell'importo di € 0,00.

Le previsioni di cassa assestate sono complessivamente pari ad € 1.681.762,09 e comprendono l'anticipazione di cassa dell'importo di € 83.990,09.

### Esercizio finanziario 2024

Titolo I - spesa corrente

MISS.	PROG.	MACRO	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	saldo
5	2	1	€ 23.000,00	€ -	€ 23.000,00
5	2	2	€ 1.100,00	€ -	€ 1.100,00
5	2	3	€ 8.000,00	€ 32.100,00	-€ 24.100,00
			€ 32.100,00	€ 32.100,00	€ -

A seguito del presente assestamento il totale della spesa corrente dell'esercizio finanziario 2024 rimane invariata ed ammonta ad Euro 921.932,90.

### Esercizio finanziario 2025

Titolo I - spesa corrente

MISS.	PROG.	MACRO	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	saldo
5	2	1	€ 18.000,00	€ -	€ 18.000,00
5	2	2	€ 1.200,00	€ -	€ 1.200,00
5	2	3	€ 1.000,00	€ 20.200,00	-€ 19.200,00
			€ 20.200,00	€ 20.200,00	€ -

A seguito del presente assestamento il totale della spesa corrente dell'esercizio finanziario 2025 rimane invariata ed ammonta ad Euro 913.940,00.

### MAGGIORI SPESE IN CONTO CAPITALE

In seguito all'assestamento del bilancio di previsione 2023-2025, il totale delle spese di parte capitale è quantificato nell'importo di € 169.579,19 ed è finanziato dalla parte disponibile dell'avanzo di amministrazione 2022 per Euro 168.579,19 oltre che da € 1.000,00 delle entrate correnti.

Le spese in parte capitale riguardano principalmente l'acquisto di materiale informatico e software, l'acquisto di arredi per l'angolo della biblioteca specialistica, destinato ai bambini, gli ordinari acquisti di pubblicazioni per la biblioteca, l'acquisto dell'archivio audio di Radio Studio Record contenente interviste a tema storico-culturale e sociale ladino e in lingua ladina. Sono stati programmati inoltre il restauro di un'edicola votiva, e la progettazione e il restauro dell'apiario di Ronch, oltre che all'acquisto del terreno sul quale è posizionato l'apiario. Infine è in previsione la realizzazione del nuovo apiario e di alcuni nuovi allestimenti del Museo e delle sue sezioni sul territorio.

Per il dettaglio si fa riferimento al piano delle Attività triennale 2023-25 assestato.

Titolo I - spesa capitale

MISS.	PROG.	MACRO	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	saldo
5	2	2	€ 168.579,19	€ -	€ 168.579,19
			€ 168.579,19	€ -	€ 168.579,19

Le variazioni complessive apportate con il presente assestamento sul bilancio 2023-2025 vengono di seguito riportate in riferimento ai singoli esercizi finanziari:

### **ESERCIZIO 2023**

Maggiori Entrate	168.579,19	
Minori Entrate	0,00	
Maggiori entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	
<b>Saldo</b>		<b>168.579,19</b>

Maggiori spese correnti	37.181,50	
Maggiori spese in conto capitale	168.579,19	
Maggiori spese per conto terzi e partite di giro	0,00	
<b>A) Maggiori spese</b>	<b>205.760,69</b>	
Minori spese correnti	37.181,50	
Minori spese in conto capitale	0,00	
<b>B) Minori spese</b>	<b>37.181,50</b>	
<b>Saldo: A) - B)</b>		<b>168.579,19</b>
<b>Differenza</b>		<b>-</b>

### **ESERCIZIO 2024**

Maggiori Entrate	0,00	
Minori Entrate	0,00	
Maggiori entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	
<b>Saldo</b>		<b>0,00</b>

Maggiori spese correnti	32.100,00	
Maggiori spese in conto capitale	0,00	
Maggiori spese per conto terzi e partite di giro	0,00	
<b>A) Maggiori spese</b>	<b>32.100,00</b>	
Minori spese correnti	32.100,00	
Minori spese in conto capitale	0,00	
<b>B) Minori spese</b>	<b>32.100,00</b>	
<b>Saldo: A) - B)</b>		<b>0,00</b>
<b>Differenza</b>		<b>-</b>

### **ESERCIZIO 2025**

Maggiori Entrate	0,00	
Minori Entrate	0,00	
Maggiori entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	
<b>Saldo</b>		<b>0,00</b>

Maggiori spese correnti	20.200,00	
Maggiori spese in conto capitale	0,00	
Maggiori spese per conto terzi e partite di giro	0,00	
<b>A) Maggiori spese</b>	<b>20.200,00</b>	
Minori spese correnti	20.200,00	
Minori spese in conto capitale	0,00	
<b>B) Minori spese</b>	<b>20.200,00</b>	
<b>Saldo: A) - B)</b>		<b>0,00</b>
<b>Differenza</b>		<b>-</b>

Il Bilancio di previsione 2023-2025, a seguito dell'assestamento di bilancio si presenta pertanto a pareggio, in entrata ed in uscita, in termini di competenza nei seguenti importi:

- Euro 1702.563,83 per l'esercizio finanziario 2023
- Euro 1.205.732,90 per l'esercizio finanziario 2024
- Euro 1.197.740,00 per l'esercizio finanziario 2025

e in termini di cassa nell'importo di Euro 1.681.762,09 per l'esercizio 2023.

## **SPESE CORRENTI**

### **Spese per l'acquisto di beni e servizi**

A decorrere dall'anno 2020 la spesa per ciascun esercizio del bilancio relativa all'acquisto di beni e servizi per il funzionamento quali – utenze e canoni, locazioni (utilizzo beni di terzi), spese condominiali, vigilanza e pulizia (servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente), sistemi informativi, giornali riviste e pubblicazioni, altri beni di consumo, formazione ed addestramento del personale, manutenzione ordinaria e riparazioni, servizi amministrativi, prestazioni professionali e specialistiche e altri servizi, - unitamente alle altre spese di funzionamento quali le assicurazioni, non può superare il volume complessivo della medesima spesa del 2019. Dai predetti limiti sono esclusi gli acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale e quelli relativi all'attività commerciale. Il confronto dovrà essere effettuato fra dati omogenei pertanto, nella determinazione della spesa l'ente può escludere le spese una tantum ovvero quelle relative alla gestione di nuove strutture.

Con l'assestamento al bilancio 2023-2025 sono state apportate variazioni ai capitoli che accolgono le tipologie di spesa sopra descritte. Lo stanziamento aggiornato è il seguente:

CAPITOLO	SPESA PER ACQUISTO BENI E SERVIZI	2019	stanziamento 2023	stanziamento 2024	stanziamento 2025
11130	Prestazioni professionali e specialistiche a supporto dell'amministrazione	€ 7.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
11140	Oneri bancari	€ 200,00	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
11150/1	Spese gestione sistema informativo: acquisto beni di consumo	€ 1.220,00	€ 300,00	€ -	€ -
11150/2	Spese gestione sistema informativo: acquisto servizi informatici	€ 7.000,00	€ 19.900,00	€ 17.000,00	€ 17.000,00
11150/3	Spese gestione sistema informativo: utilizzo beni di terzi	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
11150/4	Spese gestione sistema informativo: manutenzione ordinaria e riparazione	€ 6.100,00	€ -	€ -	€ -
11150/5	Spese gestione sistema informativo: prestazioni professionali specialistiche	€ 1.000,00	€ -	€ -	€ -
51170	Acquisto di giornali e riviste uso interno	€ 700,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
51200	Acquisto di altri beni di consumo	€ 18.000,00	€ 23.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
51210	Acquisto cassetta di pronto soccorso ed altri beni sanitari	€ -	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
51230	Acquisto di servizi per formazione ed addestramento del personale Dipendente	€ 3.000,00	€ 4.000,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
51240	Utenze e canoni	€ 26.000,00	€ 28.000,00	€ 28.000,00	€ 28.000,00
51250	Spese per locazioni ****	€ 126,88	€ -	€ -	€ -
51255	Canoni per utilizzo beni di terzi	€ -	€ 175,00	€ 175,00	€ 175,00
51260	Spese per il servizio di manutenzione e tutofare del museo ladino (rilevante i.v.a.)	€ 8.296,00	€ 5.700,00	€ -	€ -
51270	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente (pulizia, trasporti, spalatura neve, etc.)	€ 17.053,00	€ 20.655,82	€ 21.000,00	€ 21.000,00
51290	Servizi amministrativi	€ 3.500,00	€ 4.300,00	€ 3.800,00	€ 3.800,00
51320	Spese per prestazioni professionali e specialistiche ( rssp e dpo)	€ 3.014,60	€ 4.270,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
51321	Spese per servizi sanitari	€ 272,00	€ 800,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
51360/1	Spese gestione automezzi: carburante	€ 2.000,00	€ 1.050,00	€ 1.050,00	€ 1.050,00
51360/2	Spese gestione automezzi: manutenzioni e riparazioni	€ 668,64	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
51370/1	Spese manutenzione ordinaria delle sedi: servizi	€ 8.069,50	€ 8.500,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
51370/2	Spese manutenzione ordinaria delle sedi: acquisto beni di consumo	€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 500,00	€ 500,00
51380	Spese servizi ausiliari (sorveglianza e custodia delle sezioni locali, etc.)	€ 6.820,00	€ 7.200,00	€ 7.200,00	€ 7.200,00
51381	Rimborso spese di custodia sia da pena	€ 6.264,09	€ 6.300,00	€ 6.130,00	€ 6.130,00
51382	Spese per sorveglianza e custodia sezioni sul territorio museo ladino (segat, malghier e stont)	€ -	€ 13.350,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00
51590	Altri servizi	€ -	€ -	€ -	€ -
51591	Altre spese correnti n.a.c. (Split payment)	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
51600	Premi di assicurazione contro i danni	€ 11.224,02	€ 15.500,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00
51610	Altri premi di assicurazione n.a.c	€ 1.332,00	€ -	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	<b>TOTALE SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>	<b>€ 143.360,73</b>	<b>€ 174.200,82</b>	<b>€ 167.055,00</b>	<b>€ 167.055,00</b>
	*a dedurre la spesa una tantum e istituzionale	€ -	€ 12.368,46	€ 8.787,51	€ 8.787,51
	**spese per gestione nuove strutture		€ 13.350,00	€ 14.500,00	€ 14.500,00
	***spese una tantum maggiori utenze		€ 7.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
			€ 141.482,36	€ 134.767,49	€ 134.767,49
	<b>* dedotta la spesa istituzionale e una tantum presunta in Euro così dettagliata</b>		<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
	Attivazione antivirus In digitale (una tantum) per 34 client e 5 server		€ 1.067,50	€ -	€ -
	Licenze e agg.ti antivirus PDL e server trentino Digitale (istituzionale)		€ 521,55	€ 521,55	€ 521,55
	maggior canone per potenziamento connettività verso il nuovo server Trentino digitale - istituzionale		€ 1.256,60	€ 1.256,60	€ 1.256,60
	personalizzazione gmail (Una tantum)		€ 2.516,25	€ -	€ -
	canone annuale n. 9 lubenda per GDPR (pixelia) (istituzionale)		€ 208,62	€ 208,62	€ 208,62
	nuovo canone utenti dopo migrazione server TN digitale (istituzionale)		€ 1.290,76	€ 1.290,76	€ 1.290,76
	nuovo canone annuo per 500 giga e per backup dopo migrazione server a trentino digitale (Istituzionale)		€ 1.037,00	€ 1.037,00	€ 1.037,00
	n. 22 licenze gmail a 6,96 mensile telecom (istituzionale)		€ 1.531,20	€ 1.900,00	€ 1.900,00
	nuovo canone annuo audioguide museo ladino (istituzionale)		€ 427,00	€ 427,00	€ 427,00
	nuovo canone annuo per logging e monitoraggio infrastrutturale di sicurezza (istituzionale)		€ 956,48	€ 956,48	€ 956,48
	nuovo canone per servizio di videoconferenza da remoto per sedute organi collegiali e altre riunioni (Trentino Digitale)-istituzionale		€ 61,00	€ -	€ -
	nuovo canone annuo conseguente all'adozione net time (istituzionale)		€ 579,50	€ 579,50	€ 579,50
	pagopag trentino digitale (istituzionale)		€ 610,00	€ 610,00	€ 610,00
	spesa una tantum per aumento fibra ottica - Trentino Digitale - (una tantum)		€ 305,00	€ -	€ -
			<b>€ 12.368,46</b>	<b>€ 8.787,51</b>	<b>€ 8.787,51</b>
	<b>**</b> L'Istituto ha preso in carico la gestione di n. 3 sezioni sul territorio del Museo Ladino (Stont, Segat, Malghier)		€ 13.350,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00
			€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
			<b>€ 13.350,00</b>	<b>€ 14.500,00</b>	<b>€ 14.500,00</b>
	<b>***</b> le maggiori spese per utenze dovute all'aumento dei prezzi di energia e carburante riguardano il capitolo 51200 e 51240		€ 7.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
	<b>****</b> Il capitolo 51250 è stato depurato delle spese per locazioni per le quali si rinvia al punto specifico delle direttive (vedi spese per l'acquisto e la locazione di beni immobili)				

A differenza del prospetto predisposto in occasione della manovra di bilancio 2023-2025, in sede di assestamento la spesa per acquisto di beni e servizi 2023-2025 non è stata depurata dell'importo di € 8.704,00 relativo alla spesa per manutentore tutt'fare, in quanto a partire dal 1 luglio 2023 tale spesa rientrerà tra le spese di personale (vedi paragrafo spesa per il personale e le collaborazioni).

### **Spesa per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza**

Le direttive provinciali stabiliscono che, a decorrere dall'anno 2020, gli enti e le agenzie possono affidare nuovi incarichi per un importo complessivo su ciascun esercizio del bilancio (corrispettivo totale lordo) non superiore al 35% delle corrispondenti spese riferite al valore medio degli esercizi 2008 e 2009.

Il rispetto di tale limite viene dimostrato nella seguente tabella:

- Budget per la spesa relativa ad incarichi di studio, ricerca e consulenza

incarichi affidati nell'anno 2008	€ 4.600,00
incarichi affidati nell'anno 2009	€ -
totale	€ 4.600,00
valore medio	€ 2.300,00
<b>budget 2020 (35% del valore medio)</b>	<b>€ 805,00</b>

Nella definizione del budget di risorse per l'affidamento degli incarichi di cui sopra l'Istituto non ha tenuto conto degli incarichi connessi all'attività istituzionale dell'ente (ad esempio attività di ricerca, ricognizione e catalogazione di opere e di realizzazione di iniziative volte alla diffusione della conoscenza degli usi e costumi della gente ladina, etc.) come definita dall'art. 1 della propria legge istitutiva.

Infatti le direttive stabiliscono che, dai limiti sopra definitivi restano escluse:

- le spese indispensabili purché connesse all'attività istituzionale dell'ente o dell'agenzia le quali comunque devono essere assunte secondo criteri di sobrietà e motivate nella relazione che accompagna il bilancio;
- le spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni, in particolare a valere sui fondi finanziati dall'Unione Europea.

Nel bilancio 2023-2025 le spese relative ad incarichi di studio, ricerca e consulenza indispensabili e connesse all'attività istituzionale dell'ente sono imputate al capitolo 51300/1 che attualmente non presenta stanziamento.

Le spese relative ad incarichi di studio, ricerca e consulenza "non indispensabili" risultano a carico del capitolo 51300/2 che attualmente non presenta stanziamento.



Nell'impostazione del bilancio 2023-2025 sono stati previsti specifici capitoli di spesa riferiti ai progetti speciali, aventi carattere istituzionale, ai quali verranno imputate le spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza relative allo specifico progetto.

Dopo l'assestamento gli importi risultano essere i seguenti:

	2023	2024	2025
Cap. 51470/1 Progetto Volf*	€ 3.000,00	€ 15.000,00	€ 20.000,00

\*Progetto pluriennale che era stato finanziato per oltre il 50% dalla Regione Autonoma Trentino Alto Adige per le annualità 2015, 2016, 2017 e 2018. Per il 2019 e 2020 è proseguito con fondi propri. Nel 2021 ha ottenuto un nuovo finanziamento provinciale e nel 2022 e 2023 prosegue con fondi propri.

### **Razionalizzazione e contenimento delle spese di natura discrezionale**

Le direttive provinciali stabiliscono che, a decorrere dall'anno 2020, per ciascun esercizio del bilancio, le spese discrezionali afferenti i servizi generali quali le spese per mostre, convegni, manifestazioni, sponsorizzazioni, pubblicazioni, iniziative di comunicazione, spese di rappresentanza, ecc. devono essere autorizzate in misura non superiore al 30% del corrispondente valore medio del triennio 2008-2010. Dall'applicazione delle presenti direttive restano escluse le spese sostenute per attività di ricerca.

CAP	Descrizione	Stanz. 2008	Stanz. 2009	Stanz. 2010
144	Spese per consulenze e collaborazioni di esperti di natura discrezionale	€ 6.500,00	€ -	€ -
180	Spese di rappresentanza	€ 1.500,00	€ 3.500,00	€ 1.500,00
332	Spese per la pubblicità e promozione commerciale (servizio rilevante agli effetti I.V.A.)	€ 20.000,00	€ 24.000,00	€ 20.000,00
	<b>Totale spese</b>	<b>€ 28.000,00</b>	<b>€ 27.500,00</b>	<b>€ 21.500,00</b>

**media 2008/2010** € 25.666,67

limite (30% della media 2008-2010) € 7.700,00

Nel bilancio 2023-2025 tali spese vengono assunte a carico dei seguenti capitoli, che con l'assestamento non hanno subito variazioni. Il rispetto del limite viene dimostrato nella seguente tabella:

CAP	Descrizione	Stanz. 2023	Stanz. 2024	Stanz. 2025
11120	Spese di rappresentanza	€ 1.400,00	€ 1.400,00	€ 1.400,00
51430	Spese per la pubblicità e la promozione di eventi e dell'attività del Museo Ladino	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 5.500,00
	<b>Totale spese</b>	<b>€ 6.900,00</b>	<b>€ 6.900,00</b>	<b>€ 6.900,00</b>

Le spese afferenti i servizi generali quali le spese per mostre, convegni, manifestazioni, pubblicazioni e iniziative di comunicazione indispensabili perché connesse all'attività istituzionale dell'ente, come precisato nelle disposizioni comuni alle lettere b) e c) del punto 2 dell'allegato A), vengono accolte nei capitoli 51390, 51440, 51450 e 51460 e sono volte a realizzare le finalità contenute nell'art. 1 dello Statuto dell'Istituto Culturale Ladino, in particolare:

- *Promuovere ed aiutare l'informazione per la conservazione degli usi e costumi e tecnologie che sono patrimonio della gente ladina;*

- *Contribuire alla diffusione della conoscenza degli usi e costumi della gente ladina, attraverso la collaborazione con la scuola e con tutti i possibili mezzi d'informazione e di comunicazione, nonché prestando la propria collaborazione e assistenza tecnica e organizzativa alla realizzazione di iniziative promosse dalla Provincia o dai comuni dell'area ladina.*

## Spese per il personale e per collaborazioni

Le direttive contenute nella deliberazione della Giunta provinciale n. 239 di data 25 febbraio 2022, allegato 1, parte I lettera C, punto 1 stabiliscono che: “*complessivamente, la spesa annuale di personale, inclusa quella afferente le collaborazioni di cui all’art. 39 duodecies della l.p. 23/1990, tenuto conto di quanto disposto dall’art. 7, comma 5-bis del d.lgs. 165/2001, non può essere superiore alla corrispondente spesa dell’anno 2019.*”

Il rispetto di tale limite viene dimostrato dal raffronto dei dati indicati nella seguente tabella:

Descrizione	Stanziamiento definitivo	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2023	2024	2025
<b>Spesa personale dipendente*</b>	€ 526.389,40	€ 793.179,58	€ 599.946,50	€ 585.935,00
<b>a dedurre:</b>				
maggiori oneri per progressione verticale a regime dal 2022		€ 2.176,00	€ 2.176,00	€ 2.176,00
oneri per aumenti contrattuali 2019-2021 e 2022-2024 finanziati con risorse assegnate dalla PAT di competenza		€ 38.311,50	€ 38.311,50	€ 38.311,50
oneri per aumenti contrattuali 2019-2021 e 2022-2024 finanziati con avanzo vincolato 2022 applicato al bilancio di previsione 2023-2025		€ 46.990,81	€ -	€ -
FOREG 2023 che verrà REIMPUTATO 2024	€ -	€ 16.881,48	€ -	€ -
IND. RISULTATO 2023 che verrà reimputata nel 2024	€ -	€ 15.214,50	€ -	€ -
avanzi su foreg anni precedenti	€ -	€ 14.173,48	€ -	€ -
arretrati ind. Di lingua 2018	€ 1.197,33	€ -	€ -	€ -
arretrati prog. Orizz. Dalla 1^ alla 2^ 2018	€ 1.322,98	€ -	€ -	€ -
Spese personale a tempo indeterminato (nuova assunzione autorizzata dalla PAT dal 1 settembre 2019)	€ -	€ 27.082,67	€ 27.082,67	€ 27.082,67
COSTO N. 2 UNITA' DI PERSONALE CAT. D BASE 2^ P.R. CHE RIENTRANO DAL PART TIME A 28 ORE		€ -	€ -	€ -
	€ -	€ 36.000,00	€ -	€ -
spesa personale a tempo indeterminato autorizzato PAT		€ 7.900,00	€ 15.700,00	€ 15.700,00
IVC a regime	€ -	€ -	€ -	€ -
rata TFR da INPS quota a saldo		€ 67.582,90		
TFR A CARICO ENTE		€ 4.800,00		
spesa personale PAT comandato presso l'Istituto (autorizzato da PAT)	€ -	€ 1.085,00	€ -	
<b>Totale parziale</b>	€ 523.869,09	€ 514.981,24	€ 516.676,33	€ 502.664,83
<b>Spese per incarichi di collaborazione DUODECIES</b>				
collaborazioni varie art. 39 duodecies	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Spesa per collaborazioni</b>	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totale spesa personale e collaborazioni</b>	€ 523.869,09	€ 514.981,24	€ 516.676,33	€ 502.664,83
* capitoli di spesa: 51100, 51101, 51130, 51140, 51131, 51150, 51151, 51220, 51592				

Per rendere i dati omogenei e confrontabili è necessario depurare il totale della spesa per il personale dipendente dei seguenti importi:

- € 2.176,00 maggiori oneri a regime dal 2022 per le spese derivanti dalla progressione verticale (da C base a C evoluto);
- € 38.311,50 maggiori oneri per il rinnovo contrattuali, 2019-2021 e 2022-2024 derivanti da assegnazioni provinciali vincolate di competenza;
- € 46.990,81 maggiori oneri per il rinnovo contrattuale 2019-2021 e 2022-2024, derivanti dalla quota vincolata dell'avanzo di amministrazione 2022 applicato al bilancio di previsione;
- € 14.173,48 risparmi su foreg degli anni precedenti utilizzati per obiettivi specifici una tantum;
- € 32.095,98 stima del foreg 2023 e dell'indennità di risultato 2023 che verranno reimputati al 2024;
- € 27.082,67 che si riferisce all'assunzione di un'unità di personale che ha inciso sull'anno 2019 per 4 mesi e per il 2023, 2024 e 2025 per 12 mesi;
- € 36.000,00 maggiore per l'assunzione con contratto a tempo determinato autorizzata dalla Provincia con nota prot. n. S007/2022/1.12-2022-31/PAC del 15 giugno 2022;
- € 7.900,00 per il 2023 ed € 15.700,00 per gli anni 2024 e 2015 relativi all'assunzione con contratto a tempo indeterminato di un operaio qualificato a partire dal giorno 1 luglio 2023 autorizzata con deliberazione della Giunta provinciale n. 70 di data 20 gennaio 2023;
- € 67.582,90: TFR da liquidare in corso d'anno al dipendente F.C., relativamente al quale lo stesso ha presentato procura speciale irrevocabile nominando a proprio procuratore speciale l'Istituto Culturale Ladino e delegandolo a riscuotere quanto dovuto dall'I.N.P.S. Il corrispondente importo è stato iscritto anche fra le entrate dell'ente e sarà liquidato subordinatamente alla riscossione dello stesso dall'INPS. (capitolo 51130);
- € 4.800,00: TFR da liquidare in corso d'anno alla dipendente M.C. che ha rassegnato le dimissioni volontarie dal servizio con decorrenza 19.05.2023 (ultimo giorno di lavoro);
- € 1.085,00 relativamente al comando di un'unità di personale assegnata dalla Provincia autonoma di Trento all'Istituto con determinazione del Dirigente generale del Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali n. 2120 di data 28 luglio 2021 concluso nel 2022 ma per il quale si prevede il rimborso degli arretrati 2021 che verranno pagati dalla Provincia nei primi mesi dell'anno 2023. (capitolo 51592 e 51150 parte)

Si precisa che negli esercizi 2023 e 2024 i maggiori oneri per il rinnovo contrattuali sono finanziati dalla Provincia (avanzo vincolato e competenza vincolata) e sono imputati ai capitoli di spesa 51101, 51131 e 51151, dedicati agli aumenti contrattuali, al fine di rendere immediato il confronto tra entrata vincolate e loro utilizzo. A partire dall'esercizio 2025 invece tali stanziamenti sono imputati ai capitoli 51100, 51130 e 51150, relativi alla spesa di personale a regime perché finanziati da assegnazioni provinciali generiche.

La tabella sopra riportata evidenzia anche il rispetto di un altro limite imposto dalle direttive, parte I, **lettera B**), vale a dire: “...la spesa annuale per collaborazioni dovrà essere non superiore a quella dell'anno 2019”.

Per gli esercizi 2019-2023-2024-2025 non è prevista alcuna spesa per le collaborazioni di cui all'art. 39 duodecies della L.P. 23/1990.

Infine l'allegato 1, parte I, **lettera C) punto 2** stabilisce che “..la spesa annuale per lavoro straordinario e viaggi di missione non potrà essere superiore a quella del 2019”. Tale spesa è imputata per quanto riguarda i compensi per lavoro straordinario al capitolo 51100 (parte) e per quanto riguarda le spese di trasferta al capitolo 51220.

capitolo	descrizione	2019	2023	2024	2025
51220	Spesa per trasferte	€ 2.330,00	€ 2.735,00	€ 1.735,00	€ 1.735,00
51100 parte	Spesa per straordinari	€ 248,33	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
	Totale	€ 2.578,33	€ 3.035,00	€ 2.035,00	€ 2.035,00

Le suddette direttive specificano inoltre che “...nel rispetto del valore massimo di spesa complessiva di cui al punto 1., il limite di spesa per lavoro straordinario o viaggi di missione potrà essere superato solo ed esclusivamente per la maggiore spesa necessaria al rispetto dei livelli di servizio; i dirigenti /direttori responsabili danno puntuale motivazione dell'eventuale supero di spesa...”.

La tabella sopra riportato evidenzia che per l'anno 2023 è previsto un aumento della spesa per le trasferte del personale dipendente, rispetto al 2019 che la Dirigente ha motivato come segue: “Lo sfioramento è dipeso principalmente dalle seguenti ragioni contingenti e necessarie:

- partecipazione al corso di formazione per bibliotecari a Trento della dipendente addetta alla biblioteca, a cadenza indicativamente bisettimanale da ottobre 2022 a maggio 2023;

- partecipazione della Dirigente a tavoli della comunicazione delle minoranze e attività a chiamata della PAT, nonché riunioni con i servizi provinciali;

- partecipazione dei dipendenti dell'ente a convegni e seminari;

Le trasferte per missione vengono effettuate per fini professionali e istituzionali ritenuti giustificati e necessari per permettere all'ente di espletare l'attività di competenza e per mantenere e consolidare la rete di contatti sul territorio e con altri enti funzionali della PAT.

Le maggiori spese derivano anche e soprattutto dall'uso del mezzo proprio (che presuppone rimborso chilometrico) anziché di quello aziendale per trasferte fuori valle. Nel periodo invernale in particolare e in caso di viaggi in autostrada, la dirigente ritiene infatti di autorizzare l'uso del mezzo proprio per garantire maggiore sicurezza, visto che il mezzo aziendale risale al 2004. Quest'ultimo viene utilizzato prevalentemente per gli spostamenti del personale del Museo nelle varie sezioni sul territorio.”

### **Compensi per gli organi collegiali**

Per quanto concerne i compensi per gli organi collegiali gli stanziamenti sono stati effettuati in ragione delle disposizioni approvate dalla Giunta provinciale con delibera n. 2640 di data 19.11.2010, n. 3076 di data 23.12.2010, n. 1764 di data 19.08.2011, recepite con deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n.4 del 25 marzo 2011 e n. 37 del 23 novembre 2012.

### **Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili**

A decorrere dall'anno 2020 gli enti pubblici strumentali possono procedere all'acquisto a titolo oneroso ed alla locazione di immobili con i limiti previsti per la Provincia dall'art. 4bis commi 3 e 4 della L.P. n. 27 del 2010, ferme restando le operazioni effettuate ai sensi della normativa provinciale che disciplina l'attività dell'ente previste da strumenti di

programmazione o da altri atti che regolano i rapporti tra questi enti e la Provincia già approvati alla data di entrata in vigore della L.P. n. 16 del 2013 nonché le locazioni interamente coperte con entrate da tariffe o con entrate provenienti da soggetti diversi dalla Provincia. In particolare gli enti perseguono l'obiettivo di riduzione della spesa per i canoni di locazione, sia in fase di rinnovo dei contratti che attraverso un processo di rinegoziazione dei contratti di locazione in essere. Trova in ogni caso applicazione l'art. 3 comma 6 bis della L.P. n. 10 del 2012.

Lo stanziamento risulta pertanto il seguente:

capitolo	2019	2023	2024	2025
51250	€ 3.700,00	€ 4.000,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
di cui diverse da locazioni	-€ 126,88			
Totale	€ 3.573,12	€ 4.000,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00

L'unico contratto di locazione in essere riguarda la sezione sul territorio del Museo Ladino "L Molin de Pezol" che è in scadenza al 30.06.2023. E' stata condotta un' articolata contrattazione volta al rinnovo del contratto che era stato stipulato precedentemente all'entrata in vigore della L.P. 16/2013, rinnovato nell'anno 2018 ed avente attuale canone annuo di € 3.500,00. Nella negoziazione intercorsa, la Direzione di questo istituto ha proposto alla proprietà dell'immobile il mantenimento del canone annuo di Euro 3.500,00, in ottemperanza alle direttive provinciali che impongono di perseguire l'obiettivo di riduzione della spesa per canoni di locazione. Tuttavia la proprietà ha rifiutato tali condizioni, proponendo un nuovo contratto con canone annuo di Euro 9.000,00. La Direzione, valutata l'unicità della struttura, unica ancora funzionante in valle di Fassa, nonché prima ed importante sezione locale del Museo Ladino fin dal 1983 e tuttora molto apprezzata da visitatori e scuole locali, ha ritenuto di fare una controproposta, di Euro 4.500,00 ritenendo congruo e giustificato l'importo, in relazione alla tipologia, la metratura, la dislocazione e i canoni di mercato e tenendo conto degli interventi di valorizzazione effettuati, necessari nel corso degli anni per il mantenimento dell'intera struttura. Tale proposta è stata accettata dalla proprietà.

### Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture

A decorrere dall'anno 2020, la spesa per l'acquisto di arredi diversi da quelli necessari all'allestimento di nuove strutture o di strutture rinnovate, in quanto non più funzionali e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture unitariamente considerata non può superare il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010/2012:

CAP	Descrizione	Stanz. 2010	Stanz. 2011	Stanz. 2012
154	Spese per l'acquisto di mezzi di trasporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
149/1	Spese per arredamento per l'Istituto	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 10.000,00
150/1	Spese per arredamento per il Museo	€ 0,00	€ 2.384,40	€ 16.500,00
	<b>Totale spese</b>	<b>€ 2.000,00</b>	<b>€ 4.384,40</b>	<b>€ 26.500,00</b>
	media 2010/2012	€ 10.961,47		
	limite 2019 (50% della media 2010/2012)	€ 5.480,73		

Le direttive prevedono tuttavia che *“nel caso in cui l'ente nel triennio 2010-2012 abbia sostenuto una spesa riferita alla fattispecie in esame inferiore a € 10.000,00 può procedere ad effettuare acquisti nei limiti di tale importo (€ 10.000,00)”*

Si riportano pertanto nella tabella sottostante le spese effettivamente sostenute, vale a dire gli impegni di spesa assunti nel periodo di riferimento:

<b>SPESA PER ARREDI E AUTOVETTURE ENTI</b>	<b>Media 2010-2012</b>
Spesa per acquisto Arredi	4.574,19
Spesa per acquisto Autovetture	0,00
<b>Totale</b>	<b>4.574,19</b>

Il limite di spesa a decorrere dal 2020 risulta pertanto pari ad € 10.000,00 in quanto la spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012 è stata inferiore ad € 10.000,00 come risulta dalla tabella sopra riportata.

Alla luce di quanto detto sopra, in sede di assestamento il capitolo 52130 (Spese per mobili e arredi) è stato dotato dell'importo di € 8.442,69.

### **Attività commerciale**

La gestione commerciale dell'Istituto, ente pubblico non commerciale ai sensi della legge provinciale 14 agosto 1975, n. 29 e dell'allegato statuto, trova separata evidenza all'interno della contabilità di bilancio e nei registri tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto.

A seguito della presente variazione vengono rideterminate le quote relative l'attività commerciale esercitata (servizio rilevante agli effetti I.V.A.), che presentano entrate previste pari a € 35.000,00 e spese presunte per € 53.945,38 con una perdita d'esercizio presunta pari ad € 18.945,38:

<b>ENTRATE</b>		
3100	Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni e audiovisivi (rilevante IVA)	€ 9.000,00
3110	Proventi derivanti dalla vendita di oggettistica (rilevante IVA)	€ 6.000,00
3120	Proventi derivanti dalla vendita di biglietti di ingresso (rilevante IVA)	€ 7.500,00
3130	Proventi derivanti da visite guidate ed attività didattica (rilevante IVA)	€ 5.000,00
3140	Proventi da altri servizi (rilevante IVA)	€ 500,00
3190	IVA reverse charge (rilevante IVA)	€ 2.000,00
3210	Altre entrate correnti n.a.c. (rilevante i.v.a.)	€ 5.000,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>€ 35.000,00</b>
<b>SPESE</b>		
51180	Acquisto di pubblicazioni ed audiovisivi destinati alla vendita (rilevante IVA)	€ 1.434,34
51190	Acquisto di oggettistica destinata alla vendita (rilevante IVA)	€ 3.020,50
51260	Spese per il servizio di manutenzione e tuttofare del Museo Ladino (rilevante IVA)	€ 5.700,00
51280	Spese per il servizio di biglietteria e custodia del Museo Ladino (rilevante IVA)	€ 24.010,54
51450/1	Attività editoriale destinata alla vendita: prestazioni professionali specialistiche (trauzioni, fotografie, grafica, altro) (rilevante IVA)	€ 4.880,00
51450/2	Attività editoriale destinata alla vendita: servizio ausiliari (stampa e rilegatura) (rilevante IVA)	€ 14.900,00
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>€ 53.945,38</b>
<b>TOTALE PERDITA PRESUNTA ESERCIZIO 2023</b>		<b>-€ 18.945,38</b>

Per il ripiano del deficit presunto della gestione commerciale dell'Istituto, verrà utilizzata una quota corrispondente del contributo finanziario della PAT per il funzionamento, che sarà assoggettata alla prescritta ritenuta d'acconto del 4% prevista dal 2° comma dell'art. 28 del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600 e successive modificazioni.

## **Vincoli di destinazione**

Nell'utilizzo dei finanziamenti della Provincia autonoma di Trento e della Regione autonoma Trentino Alto Adige, assegnati per specifici interventi (progetti di carattere culturale e linguistico), sono rispettati i vincoli di destinazione. Sono stati predisposti e allegati al bilancio assestato i prospetti di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2373 di data 21 settembre 2001.

## **Gestione di cassa**

In seguito all'assestamento il bilancio di cassa dell'Istituto Culturale Ladino per l'anno 2023 ammonta ad € 1.681.762,09 e comprende l'anticipazione di cassa di € 83.990,09 per le scoperture temporanee.

## **Equilibrio economico e finanziario**

Il bilancio 2023-2025 assestato a seguito della presente variazione rispetta sia l'equilibrio economico che quello finanziario. Per il 2023, la differenza fra le entrate correnti (€ 1.074.029,37) e le spese correnti (€ 1.165.194,55) pari ad € 91.165,18 corrisponde all'utilizzo del Fondo pluriennale vincolato per spese correnti per € 45.174,37, ad € 46.990,81 di avanzo di amministrazione vincolato già imputato in sede di predisposizione del bilancio di previsione all'esercizio finanziario 2023 e alla destinazione di € 1.000,00 di entrate di parte corrente al finanziamento della spesa di parte capitale.

Per l'esercizio 2024 le entrate correnti e le spese correnti vengono confermate nell'importo a pareggio di € 921.932,90, garantendo il rispetto degli equilibri di bilancio.

Per l'esercizio 2025 le entrate correnti e le spese correnti vengono confermate nell'importo a pareggio di € 913.940,00, garantendo il rispetto degli equilibri di bilancio.

## **FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - FCDE**

Come richiesto dal principio contabile, in sede di assestamento del bilancio l'Istituto ha verificato la necessità di adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità in considerazione del livello degli stanziamenti e degli accertamenti. Il fondo crediti di dubbia esigibilità determinato in sede di approvazione del bilancio di previsione 2023-2025 nell'importo di € 73,87 è risultato congruo e dunque non è stato modificato.

## **CONCLUSIONI**

Sulla base di quanto esposto, si allega la presente relazione illustrativa alla delibera di approvazione dell'assestamento al Bilancio di previsione 2023-2025, per il successivo inoltro alla Giunta provinciale per la prescritta approvazione.



**PROSPETTO CONCERNENTE LA DIMOSTRAZIONE DI CORRISPONDENZA  
TRA LE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI E REGIONALI A DESTINAZIONE  
VINCOLATA E L'UTILIZZO DELLE MEDESIME**

Assegnazione provinciale per risorse aggiuntive per rinnovo contrattuale –  
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2091 di data 20 dicembre 2019

	Stanziamanti 2023		Stanziamanti 2023
Entrate: -Cap. 0/1: avanzo di amministrazione vincolato	€ 6.192,44	Uscite:  • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	€ 6.192,44
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 6.192,44</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 6.192,44</b>

Assegnazione provinciale per risorse aggiuntive per rinnovo contrattuale –  
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2059 di data 14 dicembre 2020

	Stanziamanti 2023		Stanziamanti 2023
Entrate: -Cap. 0/1: avanzo di amministrazione vincolato	€ 4.528,57	Uscite:  • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	€ 4.528,57
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 4.528,570</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 4.528,57</b>

Assegnazione provinciale per risorse aggiuntive per rinnovo contrattuale –  
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2059 di data 14 dicembre 2020

	Stanziamanti 2023		Stanziamanti 2023
Entrate: -Cap. 0/1: avanzo di amministrazione vincolato	€ 6.063,04	Uscite:  • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	€ 6.063,04
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 6.063,04</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 6.063,04</b>

Assegnazione provinciale per rinnovi contrattuali 2019-2021 e per IVC 2022-2024-  
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 1098 di data 24 giugno 2022:

	Stanziamanti 2023		Stanziamanti 2023
Entrate: -Cap. 0/1: avanzo di amministrazione vincolato	€ 7.931,37	Uscite:  • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	€ 7.931,37
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 7.931,37</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 7.931,37</b>

Assegnazione provinciale per risorse contrattuali aggiuntive per la chiusura della parte economica dei CCPL per il triennio contrattuale 2019-2021- DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2112 di data 25 novembre 2022:

	Stanziamanti 2023		Stanziamanti 2023
Entrate: -Cap. 0/1: avanzo di amministrazione vincolato	€ 22.275,39	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	€ 22.275,39
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 22.275,39</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 22.275,39</b>

Assegnazione provinciale per rinnovi contrattuali 2019-2021 e per IVC 2022-2024- DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 1098 di data 24 giugno 2022:

	Stanziamanti 2023		Stanziamanti 2023
Entrate: -Cap. 2110	€ 26.071,50	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	€ 26.071,50
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 26.071,50</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 26.071,50</b>

Assegnazione provinciale per risorse contrattuali aggiuntive per la chiusura della parte economica dei CCPL per il triennio contrattuale 2019-2021- DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2112 di data 25 novembre 2022:

	Stanziamanti 2023		Stanziamanti 2023
Entrate: -Cap. 2110	€ 12.240,00	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	€ 12.240,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 12.240,00</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 12.240,00</b>

Assegnazione provinciale per rinnovi contrattuali 2019-2021 e per IVC 2022-2024- DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 1098 di data 24 giugno 2022:

	Stanziamanti 2024		Stanziamanti 2024
Entrate: -Cap. 2110	€ 26.071,50	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	€ 26.071,50
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 26.071,50</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 26.071,50</b>

Assegnazione provinciale per risorse contrattuali aggiuntive per la chiusura della parte economica dei CCPL per il triennio contrattuale 2019-2021- DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2112 di data 25 novembre 2022:

	Stanziamanti 2024		Stanziamanti 2024
Entrate: -Cap. 2110	€ 12.240,00	Uscite:	€ 12.240,00
		• cap. 51101	
		• cap. 51131	
		• cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 12.240,00</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 12.240,00</b>

Assegnazione per progetto “**Revisione grafica e ortografica di libri elettronici per Mediateca ladina in collaborazione con la Scuola Ladina di Fassa**” - DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 42 di data 16 marzo 2022 prorogata al 2023 con dell’Ufficio per le minoranze linguistiche e la biblioteca di data 28.12.2022

	Stanziamanti 2023		Stanziamanti 2023
Entrate: -Cap. 2170: contributo RTAA per mediateca	€ 3.673,57	Uscite:	€ 3.673,57
		• cap. 51580 (parte)	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 3.673,57</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 3.673,57</b>

Assegnazione regionale per progetto “**Archivi di ieri e di oggi**” - DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 47 di data 15 marzo 2023

	Stanziamanti 2023		Stanziamanti 2023
Entrate: -Cap. 2170: contributo RTAA per studi e ricerche	€ 8.320,00	Uscite:	€ 8.320,00
		• cap. 51581 (parte)	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 8.320,00</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 8.320,00</b>

Assegnazione regionale per progetto “**Archivi di ieri e di oggi**” - DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 47 di data 15 marzo 2023

	Stanziamanti 2024		Stanziamanti 2024
Entrate: -Cap. 2170: contributo RTAA per studi e ricerche	€ 4.480,00	Uscite:	€ 4.480,00
		• cap. 51581 (parte)	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 4.480,00</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 4.480,00</b>

Assegnazione per progetto “**Libro e mostra: il gioco è cultura e tradizione**” -  
 DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 47 di data 15 marzo 2023

	Stanziameti 2023		Stanziameti 2023
Entrate:		Uscite:	
-Cap. 2170: contributo RTAA per planner	€ 10.000,00	• cap. 51582 (parte)	€ 10.000,00
<b>Totale entrate</b>	<b>10.000,00</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 10.000,00</b>

NOTA INTEGRATIVA ALL'ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE  
DELL'ISTITUTO CULTURALE LADINO PER GLI ESERCIZI 2023-2025

- a) **Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando l'illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo.**

Le previsioni di bilancio relative alla spesa sono state assestate tenuto conto dei seguenti criteri:

- sono state autorizzate le risorse per la copertura delle spese obbligatorie;
- sono state garantite le risorse per la realizzazione degli investimenti previsti nel piano di attività.

In conformità a quanto stabilito dal D.Lgs 118 del 2011 non sono stati oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche (Regione Autonoma TAA e PAT).

Non sono state altresì oggetto di svalutazione le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale.

In sede di assestamento al bilancio 2023-2025 non è stato modificato il fondo crediti di dubbia esigibilità determinato in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2023-2025, nell'importo di € 73,87, determinato secondo i criteri del principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4.2, in quanto ritenuto congruo.

Non siamo in presenza di accantonamenti per spese potenziali (fondo rischi) in quanto non ci sono contenzioni in corso.

In appositi allegati sono riportate le entrate e le spese ricorrenti e non ricorrenti così come indicato al paragrafo 9.11.3 del principio della programmazione.

- b) **elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, dai mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente:**

Dalla tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al 31.12.2022 si evidenzia la seguente composizione:

Parte accantonata: Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2022 € 100,92;

Parte vincolata: € 46.990,81;

- c) **elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente:**

Dalla tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al 31.12.2022 si evidenzia il seguente utilizzo delle quote vincolate: € 46.990,81.

- d) **elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.**

Non sono previsti investimenti programmati con ricorso all'indebitamento. Sono previsti investimenti per € 169.579,19 per il 2023 finanziati dall'utilizzo dell'avanzo

di amministrazione 2022 per l'importo di € 168.579,19 e da € 1.000,00 di entrate correnti.

- e) **nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi crono programmi.**
- f) **elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore degli enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti**  
Nessuna garanzia principale e sussidiaria dell'ente a favore di altri soggetti.
- g) **oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata**  
A bilancio non sono previsti oneri e impegni finanziari.
- h) **elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nei relativi siti internet:**  
Nessun ente proprio/organismi strumentali.
- i) **elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale:**

**CONSORZIO ELETTRICO DI POZZA DI FASSA SOC.COOP.0,031%**

## ENTRATE RICORRENTI / NON RICORRENTI

(importi stanziamenti in euro)

Titolo/Tipologia	ricorrente/non ricorrente	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>				
2010100 TIPOLOGIA: 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	<b>non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ricorrente	1.038.329,37	886.232,90	878.240,00
2010400 TIPOLOGIA: 104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	<b>non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ricorrente	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 3 - Entrate extra tributarie</b>				
3010000 TIPOLOGIA: 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	<b>non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ricorrente	28.200,00	28.200,00	28.200,00
3030000 TIPOLOGIA: 300 Interessi attivi	<b>non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ricorrente	0,00	0,00	0,00
3050000 TIPOLOGIA: 500 Rimborsi e altre entrate correnti	<b>non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ricorrente	7.500,00	7.500,00	7.500,00
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>				
4020000 TIPOLOGIA: 200 Contributi agli investimenti	<b>non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ricorrente	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere</b>				
<b>7010000</b> <b>TIPOLOGIA:</b> Anticipazioni da istituto tesoriere	ricorrente	83.990,09	0,00	0,00
<b>Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>				
9010000 TIPOLOGIA: 100 Entrate per partite di giro	<b>non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ricorrente	283.500,00	283.500,00	283.500,00
9020000 TIPOLOGIA: 200 Entrate per partite di giro	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
	ricorrente	300,00	300,00	300,00
	<b>Totale Entrate</b>	<b>1.441.819,46</b>	<b>1.205.732,90</b>	<b>1.197.740,00</b>
	<b>di cui</b>			
	<b>non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>ricorrente</b>	<b>1.441.819,46</b>	<b>1.205.732,90</b>	<b>1.197.740,00</b>

\*il FPV e l'avanzo di amministrazione non sono classificati come titoli pertanto non vengono indicati tra le entrate di questa tabella (FPV di parte corrente Euro 45.174,37 - FPV di parte capitale Euro 0,00 –avanzo di amministrazione vincolato Euro 46.990,81 avanzo di amministrazione libero Euro 168.579,19)

## SPESE RICORRENTI / NON RICORRENTI

(importi stanziamenti in euro)

MISSIONE	PROGRAMMA	TIT	ricorrente/ non ricorrente	Stanziamen- to 2023	Stanziamen- to 2024	Stanziamen- to 2025
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 Organi istituzionali	1	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
		1	Ricorrenti	22.258,00	22.258,00	22.258,00
	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
		1	ricorrenti	6.100,00	6.100,00	6.100,00
	08 Sistemi informativi	1	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
		1	ricorrente	20.700,00	17.500,00	17.500,00
	11 Altri servizi generali	1	non ricorrenti	0,00	0,00	0,00
		1	ricorrenti	7.920,00	6.520,00	6.520,00
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1	non ricorrenti	0,00	0,00	0,00
		1	ricorrenti	1.102.388,05	869.281,03	861.288,13
		2	<b>non ricorrenti</b>	<b>169.579,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		2	ricorrenti	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	1	<b>non ricorrente</b>	<b>5.554,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20 Fondi e accantonamenti	02 Fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità	2	<b>non ricorrente</b>	<b>73,87</b>	<b>73,87</b>	<b>73,87</b>
60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzioni anticipazioni di tesoreria	1	ricorrente	200,00	200,00	200,00
		5	ricorrente	83.990,09	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	7	ricorrenti	283.800,00	283.800,00	283.800,00
<b>Totale complessivo</b>				<b>1.702.563,83</b>	<b>1.205.732,90</b>	<b>1.197.740,00</b>
<b>di cui</b>						
<b>ricorrenti</b>				<b>1.527.356,14</b>	<b>1.205.628,53</b>	<b>1.197.666,13</b>
<b>non ricorrenti</b>				<b>175.207,69</b>	<b>73,87</b>	<b>73,87</b>



**ELENCO DEI PROGRAMMI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI CON  
RISORSE DISPONIBILI**

<b>MISSIONE</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	169.579,19	0,00	0,00
<b>Totale complessivo</b>		<b>169.579,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

San Giovanni di Fassa- Sèn Jan, 30 maggio 2023

**IL PRESIDENTE  
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**  
- avv. Lara Battisti –

Parte integrante di n. 26 pagine (compresa la presente) alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 18 di data 30 maggio 2023.

San Giovanni di Fassa, 30 maggio 2023

**LA DIRETTRICE**  
- dott.ssa Sabrina Rasom -

**LA PRESIDENTE**  
- Avv. Lara Battisti -



Verifica e adeguamento del Piano delle Attività triennale 2023-2025  
in relazione all'assestamento del Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2023-2025

Allegato alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 18 di data 30.05.2023

In fase di assestamento viene riportato in questa relazione lo stato dell'opera degli interventi previsti dal Piano di attività 2023-2025, approvato con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. n. 42 di data 28 dicembre 2022 e con deliberazione del Giunta provinciale n. 89 del 27 gennaio 2023.

Nelle righe denominate **ASSESTAMENTO**, che seguono la descrizione delle attività come da Piano approvato in fase preventiva, sono evidenziati gli eventuali mutamenti proposti e viene segnalato lo stato di attuazione dei diversi progetti con le diciture **CONCLUSO**, **IN CORSO**, **DA FARE**, corredate se necessario da eventuali precisazioni e aggiustamenti in corso d'opera. Adottando questa modalità espositiva si intende dare un quadro il quanto più schematico e chiaro, ma non per questo meno esaustivo, delle fasi di attuazione del Piano triennale nel corso del suo sviluppo durante l'anno di competenza.

Le celle in grigio chiaro indicano le attività che proseguiranno potenzialmente sugli anni successivi o quelle invece previste per l'anno di riferimento (2023).

## Gli obiettivi di progetto 2022-2024

	ISTITUTO CULTURALE LADINO	2023	2024	2025
<b>1</b>	<b>AREA LINGUISTICA E DI PIANIFICAZIONE DEL CORPUS</b>			
1.1	<p><b>Vocabolèr Ladin Fascian VOLF</b>                      Il lavoro al vocabolario del lessico tradizionale continuerà con l'ausilio di collaboratori esterni in base alle risorse disponibili, ma rimane prioritario; il dizionario allo stato attuale è disponibile per la consultazione online sul sito della Majon di Fascegn. Verrà istituito come previsto il gruppo dei volontari del VOLF per arricchire il lessico tradizionale con fonti orali</p>			
	Implementazione del del dizionario anche con collaborazioni esterne			
	Costituzione del gruppo dei "Volontadives del VOLF"			
	<b>ASSESTAMENTO</b>	<b>DA FARE</b>		
1.2	<p><b>Banche lessicografiche e terminologiche DILF (v. anche par. 1.4 Intelligenza artificiale e lingua)</b>                      Prosegue il lavoro di implementazione del dizionario con la revisione linguistica dei contenuti e delle entrate ladino-italiano. Approfondimento della possibilità di proseguire con la gestione unitaria delle banche DILF e VOLF. Istituzione di una commissione linguistica per la lessicografia con gli altri Istituti ladini del Sella e la collaborazione dell'Università di Bolzano</p>			
	Controllo e implementazione			
	Commissione di validazione Istituti+UNIBZ			
	<b>ASSESTAMENTO</b>	<b>IN CORSO</b>		
1.3	<p><b>Commissione linguistica ICL</b>                      proseguimento dei lavori della commissione linguistica del ladino fassano con interventi in campo morfosintattico; lavori propedeutici alla realizzazione di una grammatica didattica in sinergia con gli altri Istituti ladini del Sella e con la collaborazione scientifica di ricercatori dell'università di Bolzano</p>		grammatica didattica	grammatica didattica
	<b>ASSESTAMENTO</b>	<b>IN CORSO</b>		

1.4	<p><b>Intelligenza artificiale e lingua</b></p> <p>Nel corso del 2022, questo Istituto si è confrontato con la possibilità di ammodernare e implementare le infrastrutture linguistiche con l'ausilio della più moderna tecnologia di intelligenza artificiale. L'idea di intervento nasce dal contatto con due giovani professionisti che hanno sviluppato autonomamente e proposto a questo ente nuovi modelli di trattamento delle banche lessicali ladine e dei vari tools linguistici, come il traduttore automatico, il correttore ortografico e vari altri elementi di promozione della lingua su piattaforma digitale, quali la lettura e traduzione in italiano e altre lingue straniere di testi ladini attraverso cellulare e QR code.</p> <p>Acquisto da parte dell'Istituto dello sviluppo per il ladino fassano dei seguenti pacchetti applicativi per il 2023-2024:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- traduttore automatico</li> <li>- gestione del dizionario online</li> <li>- correttore ortografico</li> <li>- applicazione user/tourist friendly per la traduzione simultanea dal ladino all'italiano e all'inglese di testi stampati o online</li> <li>- canone di processazione e manutenzione annuale con implementazione su richiesta, aggiornamenti software e sito, analisi dati, ecc.(più oneroso in prima applicazione poiché comprende anche la processazione dei dati linguistici forniti dall'Istituto in diversi formati)</li> </ul> <p>È previsto il confronto con gli altri ladini del Sella e con le comunità germanofone mochena e cimbra.</p>		altre funzionalità	altre funzionalità
<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>DA FARE</b> in attesa del finanziamento regionale su investimenti previsto per luglio 2023		
<b>2</b>	<b>PROGETTI EDITORIALI</b>			
2.1	<p><b>Mondo ladino rivista scientifica ANNUALE 47 /48</b></p> <p>anche ML 47 verrà dedicato ai risultati dell'inchiesta sociolinguistica CLAM e allo studio dei dati comparati fra le realtà ladine del Sella</p>			
<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>IN CORSO</b> esiti e conclusione inchiesta sociolinguistica CLAM2021 con contributi scientifici e volume cartografico; quest'ultimo sarà oggetto del numero di ML 48/2024 con possibile stampa già a fine 2023		
2.2	<b>Calendario e planner ladini</b>			
<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>IN CORSO</b> collegati ai temi della collana Jent de Fascia		

2.3	<b>Collana Jent de Fascia</b> terza pubblicazione divulgativa per bambini (ma non solo), con l'obiettivo di far conoscere i personaggi che hanno fatto la storia ladina e della Val di Fassa. Nel corso del 2023 verrà stabilito il personaggio a cui dedicare l'iniziativa			
<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>IN CORSO</b> dedicato a Don Gigi Vian, sacerdote fassano impegnato nella lotta alle dipendenze	è in fase di valutazione l'opportunità di sospendere il progetto per un anno per attività di riordino e riorganizzazione della Biblioteca	
2.4	<b>Pubblicazione "L jech I é cultura e tradizion/Il gioco è cultura e tradizione" con Bruna Dallago Veneri e Sara Gori</b> Questo progetto scaturisce da una recente collaborazione nata fra la Majon di Fascegn, la famosa scrittrice, antropologa e studiosa delle tradizioni popolari Brunamaria Dal Lago Veneri e la collezionista di giocattoli in legno ladini e alpini Sara Gori. Si prevede la realizzazione di un libro che racconti il mondo del giocattolo attraverso immagini, descrizioni, narrazioni e testimonianze sia in ladino che in italiano nella storia; il percorso di immagini e ricerca sarà poi oggetto di una mostra temporanea da organizzare presso il Museo Ladino di Fassa nel corso del 2023		pubblicazione Alfons Soraperra e sia pitura, migrant te la Svizra	
<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>IN CORSO</b>		
2.5	<b>Presentazione del libro Lis dal Vera (14-15 gennaio 2023)</b> presentazione della seconda pubblicazione della collana "Jent de Fascia" dedicata a Lis dal Vera e visita teatralizzata a tema rivisitata per teatro, presso il cinema di Canazei e la Gran Ciasa di Soraga			Prosegue con altro personaggio
<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>CONCLUSO</b>	v. 2.3	
2.6	<b>Pubblicazioni 0-6 anni</b> L'intervento prevede la traduzione e la stampa di 1-2 libri per bambini 0-6 anni in fassano; le pubblicazioni sono state selezionate durante la settimana della didattica con le insegnanti della Scuola ladina, delle scuole dell'infanzia equiparate e dei servizi 0-3 anni. I libri selezionati sono "Il Guffalò" e "Siete i miei più cari orsetti" e saranno realizzati in collaborazione con Afûk, agenzia linguistica della Frisia che ha già realizzato le pubblicazioni in lingua frisona, e attivando un fondo finanziario proveniente dall'ambasciata olandese in Italia. Sono in corso le trattative e lo studio dei bandi di finanziamento.			

	<b>ASSESTAMENTO</b>		diversamente da quanto previsto, le 2 pubblicazioni in collaborazione con Afùk saranno riferite ad opere originali in lingua frisona tradotte in ladino MET VÈRDA, BÈRBA DUI e VAE DA LA GIAVA, mentre si prevede per il 2024 la traduzione dei due libri citati "Il Gruffalò" e "Siete i miei più cari orsetti" <b>IN CORSO</b>	traduzione in ladino "Il Gruffalò" e "Siete i miei più cari orsetti"	
	<b>2.7</b>	<b>Valorizzazione Contaconties</b> proseguirà l'intervento di valorizzazione della collana di racconti Contaconties in collaborazione con le scuole per l'infanzia e nido ladine, attraverso la realizzazione di nuove illustrazioni pedagogicamente valide e il racconto in modalità Kamishibai, che punta sull'illustrazione, accompagnata da registrazione o voce narrante			
	<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>IN CORSO</b>		
	<b>2.8</b>	<b>Gedächtnisschrift Gabriele Iannaccaro - partecipazione alle spese</b> realizzazione di una pubblicazione in onore del sociolinguista e collaboratore dell'Istituto Gabriele Iannaccaro che ci ha lasciati nel 2022. Viene accantonata una somma presunta per la stampa e la redazione in collaborazione con gli altri Istituti ladini e con alcuni colleghi accademici			
	<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>DA FARE</b>		
	<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>2.9</b> pubblicazione "Letres da Larcioné - Lingua e tradizioni dei tempi antichi - Amadio Calligari (1887-1897) di Fabio Chiocchetti. Coedizione con Union di ladins de Fascia per la collana editoriale dell'Istituto Ladino Studi e Ricerche		

		<b>BIBLIOTECA PADRE FRUMENZIO GHETTA</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>1</b>		<b>ISTITUZIONALE - MANTENIMENTO DELL'ATTIVITÀ ORDINARIA</b>	l'attività ordinaria della biblioteca prevede interventi di sportello e gestione – con nuove acquisizioni, rilegature, catalogazione e gestione di emeroteca e videoteca con relativo riordino		
<b>1.1</b>		<b>Sportello biblioteca</b>			
<b>1.2</b>		<b>Gestione biblioteca</b>			
<b>1.2.1</b>		nuove acquisizioni			
<b>1.2.2</b>		controllo in Alma e inventariale			
<b>1.2.3</b>		sezione infanzia			
<b>1.2.4</b>		rilegatura			
<b>1.2.5</b>		catalogazione			
<b>1.3</b>		<b>Mediateca ladina</b>			
<b>1.4</b>		<b>Archivi</b>			
<b>1.4.1</b>		Archives ingern e anchecondi			
		<b>ASSESTAMENTO</b>	<b>IN CORSO</b> partecipazione dell'Archivio della Biblioteca ladina all'evento nazionale Archivissima con notte degli archivi prevista per l'11 giugno 2023 e lancio dell'iniziativa cartes de visite		
<b>1.4.2</b>		partecipazione dell'Istituto alla messa in sicurezza dell' <b>archivio fotografico Franz Dantone</b> in collaborazione con la famiglia proprietaria e la Soprintendenza per i beni culturali della Provincia di Trento, attraverso la partecipazione ad un bando di finanziamento CARITRO a cui l'Istituto prenderà parte idealmente come capofila			
		<b>ASSESTAMENTO</b>	<b>IN CORSO</b> partecipazione a bando Caritro, in attesa di esito; nel frattempo il fondo Dezulian è stato visitato e oggetto di richiesta di consulenza da archivisti e esperti nel settore, fra cui l'Ufficio beni culturali della PAT e il Centro di Ricerca e Archiviazione della Fotografia (CRAF)		
<b>2</b>		<b>EXTRAORDINARIO E ATTIVITÀ SPECIALI</b>			
<b>2.1</b>		<b>Spettacolo teatrale Lis dal Vera 14-15 gennaio v. attività editoriale presentazione pubblicazione</b>			prosegue con altro personaggio
		<b>ASSESTAMENTO</b>	<b>CONCLUSO</b>	è in fase di valutazione l'opportunità di sospendere il progetto per un anno per attività di riordino e riorganizzazione della Biblioteca	



2.2	<b>Visita teatralizzata</b> partendo dal 2021 si è iniziato un percorso di valorizzazione dei personaggi che hanno fatto la storia ladina di Fassa attraverso spettacoli teatrali legati alla pubblicazione "Jent de Fascia"; per il 2023 l'iniziativa proseguirà con le stesse modalità e gli stessi obiettivi. La pièce teatrale viene calendarizzata in autunno, a ridosso della Giornata Europea delle Lingue. Il personaggio sarà scelto nel corso del 2023			prosegue con altro personaggio
<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>IN CORSO</b> dedicato a Don Gigi Vian, sacerdote fassano impegnato nella lotta alle dipendenze	v. 2.1	
2.3	<b>presentazione filmato etnografico "Talis Mater" dell'Istituto Culturale Ladino, regia di Marco Rossitti</b> Il filmato, realizzato per l'anniversario dei 40 anni dalla nascita dei primi 3 film con protagonista Elisabetta Salvador, sarà presentato in un evento straordinario nei cinema ladini e anche fuori valle.			
<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>IN CORSO</b> previsto per ottobre 2023 con la famiglia e in modalità highlights, poiché si intende postprodurre ulteriormente il filmato per partecipare al Filmfestival della Montagna 2024		
2.4	<b>Valorizzazione 4 filmati etnografici recenti per presentazione</b>			
<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>IN CORSO</b>		
2.5	<b>Evento Canori composizioni musicali inedite</b> in collaborazione con la Scuola di musica "Il Pentagono" verrà organizzato un evento-concerto che potrebbe tenersi presso il Teatro Navolge di Moena, indicativamente nel mese di maggio 2023; i contenuti principali del concerto si focalizzeranno sulla riproduzione orchestrale dell'opera "Vittime della guerra" e si completeranno con altre composizioni di Canori eseguite in formazioni miste (coro, pianoforte, orchestra)	<b>CONCLUSO</b> evento organizzato il 5 maggio 2023 presso il teatro Navolge di Moena nell'ambito dell'Aisciuda Ladina, con la regia della Scuola di Musica Il Pentagono		

	MUSEO		2023	2024	2025
<b>1</b>	<b>AREA ORDINARIA MANTENIMENTO DELL'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE</b>				
<b>1.1</b>	<b>Patrimonio etnografico</b>				
1.1.1	Piano di catalogazione materiale etnografico e gestione inventario beni				
1.1.2	Pulitura e restauro materiale etnografico				
1.1.3	Compilazione report e questionari annuali (Istat, Ispat)				
1.1.4	Gestione e supporto richieste studiosi e ricercatori				
1.1.5	Donazioni e depositi				
1.1.6	Acquisti materiale etnografico				
1.1.7	Movimentazione opere (prestati opere per mostre, gestione magazzini)				
<b>1.2</b>	<b>Gestione Museo</b>				
1.2.1	gestione collaboratore esterno manutenzione etnografica				
1.2.2	gestione collaboratore esterno bookshop				
1.2.3	gestione ditte esterne per manutenzioni ordinarie e straordinarie				
1.2.4	collaborazioni per gestione assistenza VR (con cooperativa esterna)				
<b>1.3</b>	<b>Allestimenti museo</b>				
1.3.1	Allestimenti sale museo (controlli pre-apertura oggetti, didascalie -				
<b>1.4</b>	<b>Museo sul territorio (sezioni stabili)</b>				
1.4.1	Contratti proprietà e rinnovo				
1.4.2	Controllo e sistemazione allestimenti				
1.4.3	Pulizia e sistemazione locali				
1.4.4	Manutenzione sezioni				
1.4.5	Contratti per operatori sezioni				
1.4.6	Sia Penia - valutazione e progetti di restauro				
<b>ASSESTAMENTO</b>		riunioni con l'ASUC di Penia e sopralluogo informale con restauratore per discutere le possibili soluzioni e la possibilità di un intervento diretto dell'ente nel ripristino del maufatto <b>IN CORSO</b>			
1.4.7	<b>Molin de Pezol</b> Rifacimento completo di segnaletiche e didascalie				
<b>ASSESTAMENTO</b>		negoziante nuovo contratto di locazione e rifacimento segnaletiche e didascalie <b>IN CORSO</b>			
<b>1.5</b>	<b>Front office e bookshop</b>				
	gestione biglietteria e apertura al pubblico				
	gestione e vendita bookshop e merchandising				
	gestione magazzino e inventario libri e oggettistica				
	controllo e aggiornamento articoli shop online				
	redazione statistiche ingressi e introiti museo e sezioni				
	iniziative di valorizzazione bookshop e promozione museale				
	materiali info e promozione				
<b>1.6</b>	<b>Promozione Museo</b>				

1.7	<b>Collaborazioni Museo-territorio</b>	viste le numerose collaborazioni di diverso genere e nei diversi servizi, si ritiene in questa fase di assestamento di creare un paragrafo apposito anche nella sezione COMUNICAZIONE ISTITUTO - MUSEO - BIBLIOTECA e COLLABORAZIONI - (v. 2.2 COLLABORAZIONI)		
1.7.1	Collaborazione con APSP per concetto e realizzazione Mostra			
1.7.2	Musei delle Dolomiti - Dolomites Museums / Officina di storie,			
1.7.3	Museo geologico delle Dolomiti - Predazzo (didattica)			
1.7.4	INOUT - escape room			
1.7.5	APT Fassa (per eventi stagione e fuori stagione)			
1.7.6	Iniziativa week-end Meteo			
1.7.7	Dolomiti Ski Jazz			
1.7.8	Comitati Manifestazioni per valorizzazione sezioni e eventi locali			
1.7.10	Altre collaborazioni			
1.8	<b>Manutenzione MUSEO</b>			
<b>2</b>	<b>SERVIZI EDUCATIVI</b>			
2.1	<b>Didattica per le scuole</b>			
	Programmazione attività didattiche per la scuola			
	Svolgimento percorsi, laboratori ed escursioni sul territorio presso			
	Progettazione percorsi			
2.2	<b>Visite guidate e attività per turisti</b>			
	Attività per turisti e gruppi (estate)			
	Svolgimento laboratori e visite guidate presso il museo e le sezioni			
	Gestione prenotazioni			
	Contatti organizzativi con custodi sezioni			
<b>3</b>	<b>AREA EXTRA ORDINARIA PROGETTI SPECIALI</b>			
3.1	<b>Se arte e economia si incontrassero</b> questo progetto rimane aperto a nuove proposte anche da parte di artisti esterni, andrà valutato nel corso dell'anno			
<b>ASSESTAMENTO</b>		il progetto non ha ancora trovato la sua collocazione per essere avviato, occorre una più approfondita elaborazione del concetto iniziale e degli obiettivi <b>DA FARE</b>		

3.2	<b>Apiario a Ronch - Pera e pré ICL</b> gli interventi per la valorizzazione dell'apiario di Ronch con realizzazione di un percorso botanico e apiario funzionante sui prati fra Museo e Istituto proseguiranno per il prossimo biennio, per poi divenire ulteriore sezione staccata del Museo ladino; mentre nel corso del 2023 ci si concentrerà sulla parte progettuale, già avviata nel 2022 sia a livello di contenuti demoantropologici che architettonici, il biennio successivo sarà dedicato all'avvio dell'attività di apicoltura e di visite guidate, in collaborazione con l'Associazione apicoltori Fiemme e Fassa e con la Fondazione Mach, con la quale è già in corso un'attività sfociata in un primo progetto di valorizzazione del bene			
	<a href="#">compravendita terreno Ronch</a>			
	<a href="#">restauro apiario Ronch</a>			
	<a href="#">permessi e inizio lavori nuovo apiario</a>			
<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>IN CORSO</b>		
3.3	<b>Museo immersivo e trasformazione digitale</b> l'esperienza di realtà virtuale Pigiui Experience sarà oggetto di promozione e diffusione anche in rete con altri musei della Ladinia e della Regione, per ora, e di promozione per le scuole ladine e regionali per il prossimo triennio, anche in parallelo con il percorso sul territorio realizzato con il Comune di Mazzin che verrà aperto nella primavera 2023		prosegue con nuove attività	prosegue con nuove attività
	<a href="#">valorizzazione Pigiui VR e rete con altri Musei archeologici</a>			
<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>DA FARE</b>		
	<a href="#">allestimento punto informativo Pigiui Mazzin</a>			
<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>DA FARE</b> , in attesa di riscontro da parte del Comune di Mazzin per verificare l'avanzamento dei lavori di posa dei manufatti e dei materiali espositivi sul percorso Mazzin-Dos di Pigiui		
	<a href="#">implementazione audioguida MOBICULT inglese e tedesco (speech)</a>			
<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>IN CORSO</b> , inglese completato		
3.4	<b>I melaures de magasin/I tesori del magazzino</b> prosegue la pubblicazione bisettimanale dell'iniziativa di valorizzazione degli oggetti etnografici conservati al Museo ma non esposti, al fine di valorizzare il ricco patrimonio rimasto ancora inedito. Negli anni a venire i post creati a modello di scheda saranno riutilizzati per la creazione di materiali didattico ludici			

	<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>IN CORSO</b>	è necessario ripensare le modalità di comunicazione del progetto sui social per renderlo più dinamico e accattivante	
3.5		<b>Mostra giochi in legno tradizionali legata alla pubblicazione "L jech l é cultura e tradizion/Il gioco è cultura e tradizione" con Bruna Dallago Veneri e Sara Gori.</b> la mostra si apre potenzialmente anche alla valorizzazione didattica e alla riproduzione lignea di alcuni giochi in un progetto condiviso con la Cooperativa sociale Inout e il Laboratorio Sociale Anfass			
	<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>IN CORSO</b>		
3.6		<b>Eventi</b> (le date sono indicative)			
	<b>05-gen</b>	Gran Cena - cena con rievocazione tradizione dell'Epifania per locali e			
	<b>19-gen</b>	Presentazione libro Alessandro Margoni NO TALIAGN NO TUDËSC			
	<b>10-apr</b>	Identità a confronto per la Pasqua: evento di condivisione fra culture			
	<b>08-mar</b>	Presentazione e vendita borse riciclate da banner segnalibri			
	<b>05-dic</b>	La tradizione storica di San Nicolò			
	<b>09-dic</b>	I Coscritti			
		altri eventi in collaborazione con soggetti esterni o proposti nel corso			
	<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>CONCLUSO/IN CORSO</b> , gli eventi sono stati realizzati secondo il calendario; Identitèdes/Identità è stato inserito negli eventi dell'Aisciuda ladina e svolto il 03.05 con gran esito  - avvio concettualizzazione mostra UTERE, v. 2024	- celebrazioni anniversario 10 anni mostra Gran Vera - UTERE, <i>Nrescides dintornvia na possibola teorizzazione dl agioch tres la mención de Die</i> , evento di approfondimento identitario in collaborazione con l'artista Claus Soraperra	

		<b>COMUNICAZIONE ISTITUTO - MUSEO - BIBLIOTECA e COLLABORAZIONI</b>			
<b>1</b>		<b>AREA ORDINARIA</b>			
	<b>1.01</b>	<b>mantenimento sito internet</b>			
	<b>1.02</b>	<b>miglioramento nuovo sito e implementazione</b>			
	<b>1.03</b>	<b>attività di comunicazione e piani editoriali per la promozione di tutte</b>			
		<b>RAPPORTI INTERLADINI E CON ALTRE MINORANZE LINGUISTICHE</b>			
<b>1</b>		<b>RAPPORTI INTERLADINI</b>			
	<b>1.01</b>	<b>DIRECTORIUM: collaborazione con gli altri Istituti ladini del Sella</b> continua la collaborazione fattiva fra i direttori degli Istituti del Sella nell'ottica di una gestione condivisa di progetti e risorse in campo di politica linguistica			
	<b>ASSESTAMENTO</b>		<b>IN CORSO</b> - richiesta dell'Istituto Cesa de Jan di collaborare all'organizzazione scientifica del Convegno internazionale a 100 anni dalla divisione dei ladini previsto per ottobre 2023 - in corso anche se con difficoltà il progetto di inserire cerimonia di apertura delle Olimpiadi 2026 un quadro ladino		
<b>2</b>		<b>RAPPORTI CON ALTRE MINORANZE LINGUISTICHE</b>			
	<b>2.01</b>	<b>Progetto ECCA</b> L'Istituto ladino è stato coinvolto dalla Provincia di Trento nel progetto ECCA-European Charter Classroom Activities, nell'ambito della partecipazione alla rete di minoranze europea NPLD-Network to Promote Linguistic Diversity. Si tratta di un progetto di valorizzazione delle minoranze linguistiche europee nelle scuole superiori. L'attività è inserita anche nelle nuove proposte didattiche sulla diversità linguistica del Museo Ladino			
	<b>ASSESTAMENTO</b>	<b>COLLABORAZIONI</b>	<b>IN CORSO</b> l'Istituto (nella persona della direttrice) ha organizzato il contest finalizzato alla selezione di 3 ragazzi ladini per partecipare al Campus ECCA con studenti di altre 8 minoranze europee nella Isole Baleari dal 12 al 15 maggio; l'evento precederà con incontri online e la cerimonia di chiusura a Bruxelles a settembre 2023, info su <a href="http://www.thisismylanguage.eu">www.thisismylanguage.eu</a>		

	<b>ASSESTAMENTO 2.02</b>		<p>- la direttrice sta lavorando all'Istituzione del Comitato delle lingue di minoranza dell'Italia COLIMIT e al relativo Statuto riguardo al quale si sta confrontando con la PAT</p> <p>- adozione della ECRML - Carta europea per le Lingue Regionali o Minoritarie a livello provinciale PAT: su richiesta della PAT, la direttrice sta lavorando col Consiglio d'Europa all'adozione del documento in collaborazione con il Servizio per le minoranze linguistiche</p> <p><b>IN CORSO</b></p>		
<b>1</b>	<b>ASSESTAMENTO</b>		<p>nei primi mesi del 2023 sono state avviate le seguenti collaborazioni ratificate in questa fase di assestamento:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- "Accordo quadro di collaborazione" tra l'Istituto Culturale Ladino e l'Università degli Studi di Udine per l'attività di ricerca e divulgazione scientifiche negli ambiti del cinema etno-antropologico ed etnomusicologico, della didattica museale e degli archivi digitali (del. 8/2023)</li> <li>- Adesione dell'Istituto Culturale Ladino al Collegio dei Sostenitori della Fondazione Dolomiti Dolomiten Dolomites Dolomitis UNESCO (det. 34/2023)</li> <li>- Call ID: HE-CL2-2023-HERITAGE-01-03 "Re-visiting the digitisation of cultural heritage: What, how and why?". Endorsement come comunità e rete in un progetto Horizon svolto con diverse università e istituti con lo scopo di elaborare e verificare tools per orientare sotto il profilo etico la digitalizzazione del patrimonio culturale delle minoranze europee.</li> <li>- collaborazione Fondazione Bruno Kessler per progetto condivisi e formativi nel campo della gestione bibliotecaria, dell'intelligenza artificiale, della realizzazione di video promozionali e divulgativi</li> <li>- collaborazione con Museo degli Usi e Costumi di San Michele nell'ambito delle iniziative di interesse comune e didattico</li> <li>- Prof. Peter Barta (Surrey University) sul tema dell'identità ladina e della sua trasformazione (con Paul Videsott e scuola Ladina)</li> </ul>		

		<b>AREA INFORMATICA</b>			
<b>1</b>		<b>PROSEGUIMENTO MIGRAZIONE SERVER</b>			
<b>2</b>		<b>WI-FI MUSEO+ICL</b>			
		<b>FORMAZIONE DEI DIPENDENTI</b>			
<b>1</b>		<b>TSM+FORMAZIONE CULTURALE</b>			

## Gli obiettivi di processo 2023-2025

Nel corso del 2022 è stato inoltrato alla Provincia di Trento un piano di fabbisogno di personale e relativo aumento della pianta organica sulla base del quale dovranno essere portati a termine accordi specifici. Il piano in questione è fondamentale al fine di dare all'ente le risorse umane necessarie per gestire in modo ottimale le attività e la missione che gli competono. Nel corso del 2023 sono state stabilizzate 2 unità di personale; in attesa di risposta per gli altri mutamenti della pianta organica richiesti.

Il lavoro di responsabilizzazione e gestione dei progetti avviato nell'ultimo biennio continuerà ad essere approfondito e implementato, anche sulla base della nuova introduzione delle modalità di lavoro agile adottate dalla Provincia di Trento.



## Programmazione degli investimenti 2023-2025

	<b>PROGRAMMAZIONE DEGLI INVESTIMENTI 2023-2025</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>1</b>	<b>Acquisto di materiale informatico + museo immersivo e trasformazione digitale</b>	- gruppo di continuità - tablet didattica - orologi impianto elettrico - telefoni per uffici - Wi-Fii ICL - alimentatore telecamere museo - stabilizzatore per video - schede micro SD - SW e materiali per allestimento totem promozionali		
<b>2</b>	<b>Acquisto di mobili e arredi</b>	- angolo morbido sezione Biblioteca per bambini	progetto e riorganizzazione nuove scaffalature Biblioteca Ladina	
<b>3</b>	<b>Acquisto di materiale etnografico, fotografico e d'archivio</b>	- quadri Veronica Piccoliori - bassorilievo in legno Andrea Soraperra - altre eventuali offerte - acquisto fotografie d'epoca e di archivio - altri eventuali acquisti ritenuti meritevoli		
<b>4</b>	<b>Acquisto di libri e riviste per la biblioteca</b>	- selezione di pubblicazioni per l'implementazione dell'offerta della biblioteca specialistica		
<b>5</b>	<b>Acquisto archivio storico I Codejel Radio Studio Record</b>	- acquisto di una selezione dell'archivio radiofonico L Codejel Radio Studio Record		
<b>6</b>	<b>Restauri etnografici</b>	- edicola votiva - restauro lastre fotografiche v. sezione Biblioteca Padre Frumenzo Ghetta - 1.4.2 Massa in sicurezza dell'archivio fotografico Franz Dantone Pascalin		
<b>7</b>	<b>Restauro etnografico e realizzazione copia apiario Ronch presso i</b>	v. sezione Museo - 3.2 apiario a Ronch - Pera e pré ICL		
<b>8</b>	<b>Acquisto diritti autore per nuove pubblicazioni</b>	- acquisto diritti d'autore e file sorgente libri per bambini in traduzione dal frisone, v. sezione Istituto Culturale Ladino -2.6 Pubblicazioni 0-6 anni - altri eventuali interventi		
<b>9</b>	<b>Allestimenti eventi+musei</b>	- forex mostra gioco - nuove didascalie Molin de Pezol		
<b>10</b>	<b>Progetti intelligenza artificiale</b>	v. sezione Istituto Culturale Ladino - 1.4 intelligenza artificiale e lingua		

11		<b>Miglioria strutturale allestimenti museali</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- supporti per schermi promozionali digitali del Museo</li> <li>- strisce led per vetrine</li> <li>- barriera aria calda bussola Museo</li> <li>- sistemazione roggia e canalizzazione Molin de Pezol</li> <li>- altri ed eventuali interventi</li> </ul>		
12		<b>acquisto terreno Ronch su cui insiste l'apiario in restauro</b>			

I dati finanziari delle attività di questo Piano si evincono dal bilancio ad esso riferito e saranno soggetti a variazioni e adattamenti sulla base delle entrate accertate, delle effettive spese sostenute e dell'andamento della realizzazione dei progetti.

**Programma triennale dei lavori 2023/2025:** l'Istituto Culturale ladino non ha adottato il programma triennale dei lavori pubblici previsto dall'art. 21 del D.Lgs. 50/2016 in quanto non prevede l'effettuazione di lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a € 100.000,00.

**Programma biennale degli acquisti 2023/2025:** l'Istituto Culturale ladino non ha adottato il programma biennale degli acquisti previsto dall'art. 21 del D.Lgs. 50/2016 in quanto non prevede l'acquisto di beni e servizi di valore stimato pari o superiore a € 40.000,00.

San Giovanni di Fassa/Sèn Jan, ai 30.05.2023

La Direttrice  
Dott.ssa Sabrina Rasom